

**HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA.
LTDA.**
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2017
Junto con el informe de los auditores independientes

INDICE

- Informe de los auditores independientes, dirigido a los socios
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- US\$
- Compañía
- Dólar estadounidense
- HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
- Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
- IVA
- Impuesto al Valor Agregado

Informe de los auditores independientes

A los Socios de HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA., (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes).

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador; hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otras cuestiones

En la Nota 1 a los estados financieros adjuntos la Administración de la Compañía, está informando que el artículo 209 del Código Orgánico del Ambiente, que se publicó en el Suplemento del Registro Oficial 983 del 12 de abril de 2017, para que entre en vigencia a partir del 12 de abril de 2018, contiene una disposición que estaría digiriendo la realización

Informe de los auditores independientes (Continuación)

de los métodos de análisis para la caracterización de las emisiones, descargas y vertidos para que sean ejecutados por laboratorios públicos o privados de las universidades o institutos de educación superior acreditados por la entidad nacional de acreditación u otros laboratorios. La Administración de la Compañía considera que esta disposición legal, para su plena aplicación, requiere una reglamentación aún no emitida todavía y considera que el volumen de actividades de servicios comerciales no se afectará mayormente, por lo que no existirían incertidumbres sobre la capacidad de HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA., para continuar como una entidad en marcha y para recuperar las inversiones en activos y para liquidar sus pasivos en el curso normal de sus negocios.

Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de Havoc Laboratorio de Servicios Analíticos Cia. Ltda., por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

Información adicional

La Administración es responsable por la preparación de información adicional. Información adicional comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas que no incluye el juego completo de estados financieros ni el correspondiente informe de auditoría. Se espera que este informe anual de los administradores esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información adicional y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si luego de esa lectura, llegáramos a la conclusión que existen inconsistencias materiales en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Accionistas.

Responsabilidades de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros
La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Informe de los auditores independientes (Continuación)

En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Gerencia es responsable por vigilar el proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- ✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- ✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión.

Informe de los auditores independientes (Continuación)

Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría

Abadell & Co. S de RL de CV
Abadell Cia. Ltda.
R.N.A.E. No 699
Abil, 25 de 2018

Edison Guaman Gomez
Edison Guaman Gomez
Licencia 17-3410

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U. S. Dolares)

Referenci
a
a Notas
2017
..31 de Diciembre de..
2016

Activos

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo
Cuentas comerciales y otras por cobrar
Activos por impuestos corrientes

Total del activo corriente

ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes
Equipos, vehículos y otros

TOTAL ACTIVO

Pasivo y patrimonio

PASIVOS CORRIENTE

Acreedores comerciales y otras cuentas por
pagar

Pasivos por impuestos corrientes

Pasivos acumulados

Otros pasivos corrientes

Total del pasivo corriente

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones por beneficios definidos

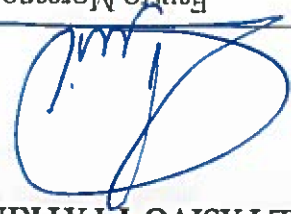
TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

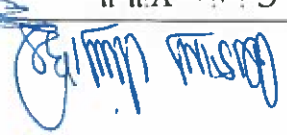
(según estados adjuntos)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

Fausto Moreano
Gerente General



Cristina Villalba
Contradora General



11	54,567	872,586	545,204	62,017
8	669,457	287,389	131,143	53,454
6	96,401	11,202	483,187	11,202
9	46,046	6,115	818,018	6,115
10	6,115	483,187	11,202	11,202
7	164,829	995,397	748,123	223,209
4	12,996	820,860	517,949	12,332
5	628,743	179,121	79,615	426,002
6	179,121	9,708	6,964	9,708
7	164,829	995,397	748,123	223,209
11	54,567	872,586	545,204	62,017
	122,811	995,397	748,123	202,919

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS
INTEGRALES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U. S. Dólares)

Referencia ..31 de Diciembre de..

			2017	2016
INGRESOS				
Prestación de servicios			2,109,042	1,588,106
Costo de los servicios	14	(1,669,079)	(869,874)	
Utilidad bruta			439,962	718,233
GASTOS				
Gastos de administración	15	(317,633)	(466,009)	
Utilidad en operación			122,329	252,224
Otras ganancias, neto		35,318	16,199	
Gasto financiero, neto		(605)	(3,323)	
Utilidad antes impuesto a la renta corriente			157,042	265,099
Impuesto a la renta corriente y diferido	6	(35,446)	(63,395)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			121,596	201,704

Fausto Morcano
Gerente General

Cristina Villalba
Contadora General

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U. S. Dólares)

	Capital Social			Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1,000			
Pago de dividendos	-	-	(8 00)	()
Resultado integral del año	-	-	0 7	704
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1,000			
Pago de dividendos	-	-	-	()
Resultado integral del año	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2017				

Fausto Alcoreano
Gerente General

Cristina Villalba
Contadora General

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en U. S. Dólares)

Referencia ..31 de Diciembre del..
 a Notas
 2017
 2016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes
 Efectivo pagado a proveedores y empleados
 Efectivo pagado por impuestos

Efectivo proveniente de las actividades de operación

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(Incremento) disminución de equipos, vehículos y otros
 Efectivo neto (usado) provisto en las actividades de inversión

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Incremento) disminución en obligaciones con socios
 Dividendos a los accionistas

Efectivo neto (usado) en actividades de financiamiento
 Aumento del efectivo y sus equivalentes
 Efectivo y equivalentes al inicio del año
 Efectivo y equivalentes al final del año

58,442	(12,293)	7	58,442	(12,293)	3
58,442	(12,293)		664	(201,704)	3
			(332,319)	(201,704)	
			(174,723)	(157,596)	
			(157,596)	-	
			(174,723)		
			(332,319)		
			(3,783)		
			16,116		
			12,332		
			12,332		
			12,332		

Fausto Moreno
 Gerente General

Cristina Villalba
 Contadora General

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares)

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1. Constitución

La Compañía fue constituida el 14 de noviembre de 2003 en la ciudad de Quito e inscrita el 15 de diciembre del mismo año en el Registro Mercantil. Su plazo social concluye el 15 de diciembre del 2023.

El domicilio principal está registrado en Quito en la calle A G-2 y calle I, sector Llano Grande.

1.2. Operaciones

Las principales operaciones están relacionadas con la prestación de servicios en el campo de la industria a nivel general que necesitan identificar, investigar, evaluar, dilucidar, controlar y verificar parámetros de interés a nivel industrial o particular, con énfasis en el campo de la química analítica e instrumental. Control de calidad de productos relacionados con medio ambiente.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal de la Compañía alcanza los 28 empleados.

Durante el ejercicio 2017, los principales proyectos que ejecutó la Compañía fueron:

Nº	PROYECTO	EMPRESA	EJECUCIÓN
027 - PAM	Amazonia Viva 027	Petroamazonas EP	Desde: 10 - 2017 - hasta: 09 - 2018
001 - PAM	Amazonia Viva 001	Petroamazonas EP	Desde: 12 - 2016 - hasta: 12 - 2017
138688	SSA B 31 - 43	Petroamazonas EP	Desde: 04 - 2016 - hasta: 04 - 2017
138760	SSA Zona I	Petroamazonas EP	Desde: 04 - 2016 - hasta: 04 - 2017
138680	SSA B 56 - 57	Petroamazonas EP	Desde: 04 - 2016 - hasta: 03 - 2017
138587	SSA B 55 - 61	Petroamazonas EP	Desde: 03 - 2016 - hasta: 03 - 2017
138304	SSA B 1 - 6	Petroamazonas EP	Desde: 02 - 2016 - hasta: 02 - 2017
CPG 053-11	Monitoreo Campo Puma	Consorcio Pegaso	Desde: 04 - 2011 - hasta: Actualidad
MS HAV-001	Monitoreo Campo Singue	Gente Oil Ecuador PTD	Desde: 01 - 2008 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	Pecksambiente	Desde: 01 - 2008 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	Ecotono Consultores	Desde: 05 - 2010 - hasta: Actualidad
OCA 10658	Análisis de muestras de agua y suelo	OCP Ecuador S. A.	Desde: 10 - 2007 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	Senem Cia. Ltda.	Desde: 07 - 2011 - hasta: Actualidad

Los precios se establecen con cada contratante, según las condiciones al mercado.

Continuidad de las operaciones

El artículo 209 del Código Orgánico del Ambiente, que se publicó en el Suplemento del Registro Oficial 983 del 12 de abril de 2017, para que entre en vigencia a partir del 12 de abril de 2018, dispone: "Art. 209.- Muestreo. - La Autoridad Ambiental Nacional expedirá las normas técnicas y procedimientos que regularán el muestreo y los métodos de análisis para la caracterización de las emisiones, descargas y vertidos. Los análisis se realizarán en laboratorios públicos o privados de las universidades o institutos de educación superior acreditados por la entidad nacional de acreditación. En el caso que en el país no existan laboratorios acreditados, la entidad nacional podrá reconocer o designar laboratorios, y en última instancia, se podrá realizar con los que estén acreditados a nivel internacional". La Administración de la Compañía considera que esta disposición legal, para su plena aplicación, requiere una reglamentación aun no emitida todavía y considera que el volumen de actividades de servicios comerciales no se afectará mayormente por lo que no existirían incertidumbres sobre la capacidad de HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA., para continuar como una entidad en marcha y para recuperar las inversiones en activos y para liquidar sus pasivos en el curso normal de sus negocios.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA., están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el IASB (International Accounting Standar Board).

2.2. Bases de presentación

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares)

2.3. Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 90 días.

Las cuentas comerciales y otras por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Equipos, vehículos y otros

i) Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de equipos, vehículos y otros se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos, vehículos y otros comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos, vehículos y otros son registrados al costo menos la depreciación acumulada y/o el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

iii) Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos, vehículos y otros se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Cuenta	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo (Laboratorio)	10
campo -Oficina)	3
Equipos de cómputo	3

iv) Retiro o venta de equipos, vehículos y otros

Un componente de equipos, vehículos y otros o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.6. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los equipos, vehículos y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.7. Acreedores comerciales y otras por pagar

Las cuentas con acreedores comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea no significativo.

2.8. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

iii. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

iv. Otros impuestos

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.10. Beneficios a los empleados

i. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

ii. Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

2.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se registran cuando se devengan. El proceso requiere la presentación previa de una planilla de cobro que luego de revisada es aprobada por el cliente para el pago.

2.12. Costos y Gastos

2.13. Ingresos y gastos financieros
Los costos y gastos se registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Se registran en los resultados de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.14. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15. Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior -

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente

i. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

ii. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

iii. Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

i. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros medidos al costo amortizado.

ii. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

iii. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía

2.16. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA., se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el ejercicio en que se aprueba su ejecución.

2.17. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se basan en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones, y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional, que producto de su variación podrían originar ajustes significativos sobre los valores libros de activos y pasivos dentro del próximo período financiero se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

3.1. Evaluación de posibles pérdidas por deterioro

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe a cubrir con respecto al valor libro de los activos. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

3.2. Activos financieros, deterioro

En el caso de estos activos financieros, la Compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la incobrabilidad del saldo vencido, la cual es

determinada en base a un análisis de la antigüedad, recaudación histórica y el estado de la recaudación de las cuentas por cobrar.

3.3. La asignación de vida útil de los Equipos, vehículos y otros e intangibles

La Administración de la compañía determina las vidas útiles estimadas sobre bases técnicas y los correspondientes cargos por depreciación (amortización) de sus activos fijos e intangibles. Esta estimación está basada en los ciclos de vida proyectados de los bienes asignados a los respectivos segmentos. La Compañía revisa las vidas útiles estimadas de los bienes de Activos fijos e intangibles, al cierre de cada ejercicio anual.

3.4. El cálculo actuarial de las obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de la provisión para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Las obligaciones por las prestaciones definidas de la Compañía se descuentan a una tasa establecida por referencia a las tasas de mercado al final del período de referencia de los bonos corporativos de alta calidad. Se requiere un juicio significativo al establecer los criterios para bonos a ser incluidos en la población de la que se deriva la curva de rendimiento. Los criterios más importantes considerados para la selección de los bonos incluyen el tamaño de la emisión de los bonos corporativos, calificación de los bonos y la identificación de los valores atípicos que se excluyen.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

(Continúan en página siguiente)

...31 de diciembre del...

2017 2016

Caja chica	200	200
Bancos	12,796	12,132
	<u>12,996</u>	<u>12,332</u>

NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

...31 de diciembre del...

2017 2016

Clientes	388,200	415,588
Relacionados	5,581	6,906
Derechos de cobro	(2) 225,332	-
Impagos	1,019	2,187
Fondos entregados	4,325	6,294
Otras cuentas por cobrar	9,425	976
Provisión cuentas incobrables	(5,139)	(5,948)
	<u>628,743</u>	<u>426,002</u>

(1) Ver nota 12

(2) Corresponde a una provisión de ingresos con base en la certeza sobre que la
 Compañía tiene derecho a estos valores.

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables, fueron como sigue:

...31 de Diciembre del...

2017

2016

Saldo inicial	5,948	5,948
Bajas	(809)	-
Saldo final	<u>5,139</u>	<u>5,948</u>

NOTA 6 - IMPUESTOS

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

(Continúa en página siguiente)

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares)

..31 de Diciembre del.
2017
2016

Activos por impuestos corrientes
 Retenciones en la fuente
 IVA - crédito tributario

37,433	179,121
33,917	141,687
45,697	79,615

..31 de Diciembre del.
2017
2016

Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto a la renta por pagar
 Impuesto al Valor agregado - IVA por
 pagar y retenciones del IVA
 Retenciones en la fuente de impuesto a la
 renta por pagar

35,446	96,401
63,395	16,354
51,277	131,143

Impuesto a la renta reconocido en resultados

..31 de Diciembre del.
2017
2016

Gasto del impuesto corriente
 Total gasto de impuestos

35,446	63,395
63,395	63,395

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta
 corriente es como sigue:

..31 de Diciembre del.
2017
2016

Utilidad antes de impuesto a la renta
 Gastos no deducibles
 Deducción trabajadores con discapacidad
 Utilidad gravable
 Gasto impuesto a la renta a la tasa
 impositiva vigente
 Gasto de impuesto a la renta reconocido
 en los resultados

157,042	35,446
16,150	35,446
23,060	63,395
265,099	63,395
161,117	288,160
(12,075)	-
161,117	288,160

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Principales reformas tributarias

Periodos abiertos a revisión

De acuerdo a disposiciones vigentes, la facultad de determinación de las obligaciones, por parte de la administración tributaria, caduca en tres años desde la fecha de la declaración y, cuando los tributos no hubieren declarado en todo o en parte, en seis años desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración.

Principales reformas tributarias

En el Segundo Suplemento del R. O. 150 (29 de diciembre de 2017) se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, que establece ciertas reformas tributarias aplicables para el año 2018, relacionadas a las sociedades, entre otras:

Impuesto a la renta

Exenciones

- Ciertas entidades del sector financiero popular y solidario que participen en procesos de fusión podrán beneficiarse de una exención. Deberán cumplir ciertos requisitos. El Comité de Política Tributaria autorizará la exoneración y su duración, que se aplicará de manera proporcional a los activos de la entidad de menor tamaño que se fusione.

- Exoneración del pago del impuesto a la renta, durante tres años contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales, para microempresas que inicien su actividad a partir de la vigencia de esta Ley, siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos.

- Un sujeto pasivo, que reúna las condiciones de microempresa y de organización de la economía popular y solidaria, se podrá acoger a aquella exención que le resulte más favorable.

Deducciones

- Son deducibles los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.

- Deducción adicional de hasta 10 % respecto del valor de adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria (incluidos artesanos) calificados dentro de los rangos para ser considerados como microempresas.

Obligados a llevar contabilidad

Están obligadas a llevar contabilidad y declarar los impuestos con base en sus resultados, las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal anterior, sean mayores a US\$ 300.000, incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos. También las personas naturales y sucesiones indivisas cuyo capital con el cual operen al primer año de inicio o cuyos gastos anuales del ejercicio inmediato anterior, sean superiores a los límites que en cada caso establezca el Reglamento a la Ley.

Para efectos tributarios, las organizaciones de la economía popular y solidaria, con excepción de las cooperativas de ahorro y crédito, cajas centrales y asociaciones, mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda, podrán llevar registros contables de conformidad con normas simplificadas que se establezcan en el Reglamento.

Determinación presuntiva

Las normas de determinación presuntiva podrán ser aplicables para liquidaciones de pago, por diferencias en la declaración o resolución de aplicación de diferencias, por parte de la Administración Tributaria, de acuerdo a lo establecido en la Ley.

Crédito tributario por impuesto a las tierras rurales

Los valores pagados por impuesto a las tierras rurales ya no constituirán crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.

Tasa

Se incrementa la tasa de impuesto a la renta del 22% al 25%. Para las sociedades con accionistas establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición y para las sociedades que no presenten el anexo de socios y accionistas antes de la presentación de su declaración del impuesto a la renta, esta tasa se incrementa en tres puntos porcentuales adicionales.

Para establecer la base imponible de las microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

Reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta, para las sociedades exportadoras habituales, así como para las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas

las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo.

La reducción de la tarifa del impuesto a la renta para el desarrollo económico responsable y sustentable de la ciencia, tecnología e innovación aplicará únicamente para sociedades productoras de bienes sobre el monto reinvertido, en las condiciones que lo establezca el Reglamento a la Ley.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas y las exportadoras habituales que mantengan o incrementen el empleo, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Determinación de anticipo, reducción y exoneración

Se incorpora para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta (50% de impuesto a la renta causado menos retenciones del propio periodo) a las personas naturales y sucesiones indivisas, que estando obligadas a llevar contabilidad no realicen actividades empresariales. En consecuencia, en estos casos, no aplicará los porcentajes establecidos para sociedades.

Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán, para el cálculo del anticipo, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración. Así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.

El Servicio de Rentas Internas de oficio, o previa solicitud del contribuyente, podrá conceder la reducción o exoneración del pago del anticipo del impuesto a la renta para personas naturales y sucesiones indivisas y organizaciones de la economía popular y solidaria que, estando obligadas a llevar contabilidad, no realicen actividades empresariales.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo del impuesto a la renta en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes en general. Sin embargo, tal devolución no podrá ser mayor a la diferencia resultante entre el anticipo y el impuesto causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.

Para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, se excluirán de los activos, costos y gastos y patrimonio, los montos referidos a gastos incrementales por generación de nuevo empleo, así como, la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes o provisión de servicios.

Banwinzguin

Para que pueda ser deducible del impuesto a la renta, el pago de todo costo o gasto superior a mil dólares de FLIA debe utilizar el sistema financiero.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Otros asuntos

En caso de que una sociedad informe como último nivel de su cadena de propiedad o como beneficiario efectivo, a una persona natural que no sea residente fiscal del Ecuador y, que por el régimen jurídico de cualquiera de las jurisdicciones involucradas en la cadena de propiedad en cuestión, pueda ser un titular nominal o formal que, en consecuencia, no sea el beneficiario efectivo, ni revele la real propiedad del capital, el deber de revelar la cadena de propiedad únicamente se entenderá cumplido si es que la sociedad informante demuestra que dicha persona natural es el beneficiario efectivo.

La definición de exportador habitual considerará criterios de número de exportaciones en los respectivos ejercicios fiscales, así como del porcentaje del total de ventas.

Para efectos tributarios, la clasificación de micro, pequeñas y medianas empresas, deberá considerar al menos, criterios de ventas o ingresos brutos anuales. Criterios y condiciones adicionales se establecerán en el Reglamento.

Sancción por ocultamiento patrimonial en el exterior

Los sujetos pasivos que oculten, en todo o en parte, la información de su patrimonio en el exterior, serán sancionados con una multa equivalente al uno por ciento del valor total de sus activos o al uno por ciento de sus ingresos del ejercicio fiscal anterior al del cometimiento de la infracción, el que sea mayor, sin que esta pueda superar el cinco por ciento del valor de los activos o del monto de sus ingresos.

Régimen simplificado

El Reglamento a la Ley podrá establecer sistemas de cumplimiento de deberes formales y materiales simplificados, para sectores, subsectores o segmentos de la economía.

Impuesto a la salida de divisas

Se establece la exención para las personas que padezcan enfermedades catastróficas, raras o huérfanas debidamente certificadas o avaladas por la autoridad sanitaria nacional competente.

Los exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario, tienen derecho a la devolución de los pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten, en un plazo no mayor a noventa (90) días, sin intereses.

Lo señalado en este artículo también aplicará respecto del impuesto a la salida de divisas pagado por concepto de comisiones en servicios de turismo receptivo.

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares)

NOTA 7 - EQUIPOS, VEHICULOS Y OTROS

Un detalle de la cuenta, es como sigue:

(Continúa en página siguiente)

	2017	2016
Muebles y enseres	16,778	15,454
Maquinaria y herramientas	6,613	5,624
Equipo de laboratorio de campo	299,310	346,889
Equipo de computación	37,252	28,052
Vehículos	185,240	177,176
Menos:		
Depreciación acumulada	(380,364)	(349,986)
Total	164,829	223,209

Los movimientos de equipos, vehículos y otros, fueron como sigue:

..31 de Diciembre del..

Saldo inicial, neto	223,210	264,569
Adiciones (disminuciones), neto	12,293	33,695
Depreciación - gasto	(70,674)	(75,054)
Saldo final, neto	164,829	223,210

NOTA 8 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta es como sigue:

..31 de Diciembre del..

Proveedores Locales	662,342	285,113
Anticipo Clientes	622	320
Otras cuentas por pagar	4,947	781
Tarjeta de crédito	1,546	1,174
	669,457	287,389

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares)

NOTA 9 - PASIVOS ACUMULADOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

(Continúa en página siguiente)

..31 de Diciembre del..
2017
2016

Participación de trabajadores en las utilidades	27,713	46,782
Beneficios sociales	18,333	6,672
	<u>46,046</u>	<u>53,454</u>

Participación de Trabajadores en utilidades. - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

El movimiento del rubro durante el año fue:

...31 de Diciembre del..
2017
2016

Saldo inicial	46,782	26,208
Provisión del año	27,713	46,782
Pagos efectuados	(46,782)	(26,208)
Saldo final	<u>27,713</u>	<u>46,782</u>

NOTA 10 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

..31 de Diciembre del..
2017
2016

Seguridad social	6,115	11,202
	<u>6,115</u>	<u>11,202</u>

NOTA 11 - OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

..31 de Diciembre del..

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

2017 2016

Jubilación patronal
Bonificación por desahucio

23,902	30,666
35,065	26,953
54,567	62,017

La compañía mantiene dos planes de beneficios definidos que cubren sustancialmente a todos sus empleados, un resumen de estas obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS. En el caso del trabajador que hubiere cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo, continuada o interrumpidamente, tendrá derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal, de acuerdo con las normas de ese Código.

...31 de diciembre del...

2017

2016

Saldo inicial
Costo de los servicios del período corriente
Costos por intereses
Pérdida actuarial reconocida
Efecto en liquidaciones
Saldo final

35,065	23,902
2,568	(1,197)
956	8,684
1,403	(1,197)
3,576	35,065

Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos de la provisión por desahucio, fueron como sigue:

...31 de diciembre del...

2017

2016

Saldo inicial
Costo de los servicios del período corriente
Costos por intereses
Pérdida actuarial reconocida
(Beneficios pagados)

26,953	18,918
4,127	1,227
12,366	11,412
(2,230)	(1,198)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U. S. Dólares)

Efecto en liquidaciones	
200	2017
30,666	26,953
(19,384)	
Saldo final	

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual, fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuya la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en resultados.

Las principales hipótesis actuariales usadas fueron:

	2017	2016
Tasa de descuento	6.50%	4.64%
Tasa de rendimiento de activos	0.00%	0.00%
Tasa de incremento salarial	2.40%	2.40%
Tasa de incremento de pensiones	0.00%	0.00%
Tasa de rotación (promedio)	32.00%	23.64%
Tabla de mortalidad e invalidez (1)	Tabla IEES	Tabla IEES

(1) Corresponden a las tablas de mortalidad publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS en el año 2002.

NOTA 12 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital social está representado por 1,000 participaciones, cada una tiene un valor nominal de US\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Un resumen de las utilidades acumuladas, es como sigue:

(Continúa en página siguiente)

...31 de diciembre del...	
2017	2016
Resultados acumulados	
121,596	201,704
121,596	201,704

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes

Los resultados acumulados incluyen los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 13 - TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Transacciones comerciales

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios y/o accionistas comunes, socios y funcionarios.

Un detalle, a continuación:

..31 de diciembre del..

Cuentas por cobrar:	(1)	5,581	6,906
Ventas	20,271	444,651	-
Compras	341,370	-	-

(1) Ver nota 5.

Compensación del personal clave de la gerencia

La compensación a los ejecutivos y otros miembros claves de la gerencia durante el año fue la siguiente:

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

...31 de diciembre del...

	2017	2016
Beneficios a corto plazo	306,000	272,880
	<u>306,000</u>	<u>272,880</u>

NOTA 14 - COSTO DE LOS SERVICIOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

..31 de Diciembre del..
 2017
 2016

Costo de los Servicios

Sueldos salarios y demás remuneraciones	183,765	168,193
Beneficios sociales	31,901	19,843
Aporte a la seguridad social	35,422	34,018
Honorarios profesionales	1,293,797	474,510
Transporte	32,494	66,918
Hospedaje, movilidad, alimentación	13,411	18,207
Suministros, herramientas y materiales	42,486	74,063
Arrendos	27,600	3,600
Mantenimiento y reparaciones	3,875	9,851
Seguros y reaseguros	2,970	-
Otros	1,357	670
	<u>1,669,079</u>	<u>869,874</u>

NOTA 15 - DETALLE DE GASTOS DE OPERACIÓN

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

..31 de Diciembre del..
 2017
 2016

Gastos de Operación

Sueldos salarios y demás remuneraciones	81,446	116,844
Beneficios sociales	19,821	15,699
Beneficios definidos	6,718	27,350
Aporte a la seguridad social	14,572	25,691
Participación trabajadores en las utilidades	27,713	46,782
Honorarios profesionales	18,285	16,246
Arrendos	-	12,000
Hospedaje, movilidad, alimentación	636	32,204
Suministros, herramientas y materiales	10,032	16,561

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U. S. Dólares)

Promoción y publicidad		2,893	4,259
Mantenimiento y reparaciones		614	7,449
Seguros y reaseguros		27,664	23,871
Servicios públicos		9,657	10,306
Impuestos y contribuciones		15,126	14,712
Depreciación		70,674	75,054
Otros		11,784	20,980
		317,633	466,009

NOTA 16 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no reporta contingencias significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 17 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por la entrada en vigencia del Código Orgánico del Ambiente, que se menciona en la Nota 1, entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (12 de abril de 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Excepto por lo que se menciona en la Nota 1 sobre la continuidad de las operaciones, los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia el 10 de abril de 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

Fausto Morcano
Gerente General

Cristina Villalba
Contradora General