

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en U. S. Dólares)

Referencia
 a Notas
 2018
 2017

ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		4	12,996
Cuentas comerciales y otras por cobrar		5	628,743
Activos por impuestos corrientes		6	179,121
Total del activo corriente			820,860
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos no corrientes			9,708
Equipos, vehículos y otros		7	164,829
Activos por impuestos diferidos			-
TOTAL ACTIVO			995,397
Pasivo y patrimonio			
PASIVOS CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		8	669,457
Pasivos por impuestos corrientes		6	28,568
Pasivos acumulados		9	47,839
Otros pasivos corrientes		10	5,496
Total del pasivo corriente			567,755
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por beneficios definidos		11	27,479
TOTAL PASIVO			595,234
PATRIMONIO			
(según estados adjuntos)			88,928
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			684,162

Cristina Villalba
 Contadora General

Fausto Morcano
 Gerente General

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS
INTEGRALES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U. S. Dólares)

Referencia ..31 de Diciembre de..

a Notas 2018 2017

INGRESOS					
Prestación de servicios	850,111	2,109,042			
Costo de los servicios	(523,212)	(1,669,079)	14		
Utilidad bruta	326,899	439,962			
GASTOS					
Gastos de administración	(254,653)	(317,633)	15		
Utilidad en operación	72,245	122,329			
Otras ganancias, neto	41,092	35,318			
Gasto financiero, neto	(486)	(605)			
Utilidad antes impuesto a la renta corriente	112,851	157,042			
Impuesto a la renta corriente y diferido	(25,138)	(35,446)	6		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	87,713	121,596			

Fausto Moreano
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 2018
(Expresado en U. S. Dólares)

	Capital Social	Reservas		Utilidades retenidas	Total
		Legal	Facultativa		
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>1,000</u>	<u>134</u>	<u>80</u>	<u>201,704</u>	<u>202,919</u>
Pago de dividendos	-	-	-	(201,704)	(201,704)
Resultado integral del año	-	-	-	121,596	121,596
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>1,000</u>	<u>134</u>	<u>80</u>	<u>121,596</u>	<u>122,811</u>
Pago de dividendos	-	-	-	(121,596)	(121,596)
Resultado integral del año	-	-	-	87,713	87,713
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>1,000</u>	<u>134</u>	<u>80</u>	<u>87,713</u>	<u>88,928</u>


Fausto Moreno
Gerente General


Cristina Villalba
Contradora General

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en U. S. Dólares)

Referencia ..31 de Diciembre del.
 a Notas 2018 2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

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

1,173,617	1,906,301
(906,915)	(1,521,946)
(22,491)	(169,694)
244,211	214,661

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

(19,244)	(12,293)
(19,244)	(12,293)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

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

(121,596)	(201,704)
(121,596)	(201,704)
103,370	664
12,996	12,332
116,366	12,996

Frausto Morcano
 Gerente General

Cristina Villalba
 Contadora General

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 Chimborazo Oe11-31 y Tungurahua, 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 2018, el personal de la Compañía alcanza los 19 empleados.

Durante el ejercicio 2018, 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
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	Peckambiente	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	Senerin Cia. Ltda.	Desde: 07 - 2011 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	Camslog Cia. Ltda	Desde: 01 - 2018 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	GAD Esmeraldas	Desde: 01 - 2018 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	Nefrocontrol S.A.	Desde: 01 - 2018 - hasta: Actualidad
---	Análisis de muestras de agua y suelo	Corporación Quiport S.A.	Desde: 04 - 2018 - hasta: 07-2019

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

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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.

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 periodo 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.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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.

A continuación, se presentan las principales partidas de equipos, vehículos y otros y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuenta	Vida útil (en años)
Vehículos	7
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

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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 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 (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos 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.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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 periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos 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 periodo 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 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 notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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.

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

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 periodo más cercano en el que se conocen.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

2.13. Ingresos y gastos financieros

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 NIFF 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 requieran 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 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, cuentas por cobrar:

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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 expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera 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 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.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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 periodo 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 generen 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.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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 basados 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:

...31 de diciembre
 del...
 2018 2017

Caja chica	200	116,166
Bancos	116,166	12,796
	<u>116,366</u>	<u>12,996</u>

NOTA 5 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

(Ver página siguiente)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

...31 de diciembre del...
 2018 2017

Clientes	259,599	388,200
Relacionados	(1) 11,000	5,581
Derechos de cobro	(2) 27,224	225,332
Empleados	531	1,019
Fondos entregados	585	4,325
Otras cuentas por cobrar	3,743	9,425
Provisión cuentas incobrables	(1,773)	(5,139)
	<u>300,909</u>	<u>628,743</u>

- (1) Ver nota 13
 (2) Corresponde a una provisión de ingresos con base al grado de certeza que la
 Compañía tiene sobre estos valores.

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

...31 de Diciembre del...
 2018 2017

Saldo inicial	5,139	5,948
Bajas	(3,366)	(809)
Saldo final	<u>1,773</u>	<u>5,139</u>

NOTA 6 - IMPUESTOS

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

...31 de Diciembre del...
 2018 2017

Activos por impuestos corrientes	20,567	37,433
Retenciones en la fuente	85,985	141,687
IVA - crédito tributario	<u>106,552</u>	<u>179,121</u>

HAVOC LABORATORIO DE SERVICIOS ANALITICOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U. S. Dólares)

El 21 de agosto del 2018 se publicó la "Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal" en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:
Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el Servicio de Rentas Internas - SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2018.

Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.

Dividendos considerados como ingresos exentos a excepción si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.

Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de Impuesto a la renta a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.

Se establece el Impuesto al a renta único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.

Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la renta causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).

Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.

Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas. El 24 de agosto de 2018, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización, cuyos principales puntos resumimos a continuación:

Se considerarán transacciones inexistentes cuando el Servicio de Rentas Internas - SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación del servicio; o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presumirá la inexistencia de dichas operaciones.

Disposiciones referentes a deducción de jubilación patronal y desahucio.

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 2018
(Expresados en U. S. Dólares)

NOTA 7 - EQUIPOS, VEHICULOS Y OTROS

Un detalle de la cuenta, es como sigue:

	2018	2017
Muebles y enseres	15,434	16,778
Maquinaria y herramientas	6,831	6,613
Equipo de laboratorio de campo	327,095	299,310
Equipo de computación	32,888	37,252
Vehículos	53,786	185,240
Menos:		
Depreciación acumulada	(284,228)	(380,364)
Total	151,806	164,829

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

..31 de Diciembre del..

	2018	2017
Saldo inicial, neto	164,829	223,210
Adiciones (disminuciones), neto	19,244	12,293
Depreciación - gasto	(32,267)	(70,674)
Saldo final, neto	151,806	164,829

NOTA 8 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta es como sigue:

..31 de Diciembre del..

	2018	2017
Proveedores Locales	478,686	662,342
Anticipo Clientes	322	622
Otras cuentas por pagar	4,302	4,947
Tarjeta de crédito	2,541	1,546
	485,851	669,457

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

NOTA 9 - PASIVOS ACUMULADOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

..31 de Diciembre del..
 2018
 2017

Participación de trabajadores en las utilidades	19,915	27,713
Beneficios sociales	27,924	18,333
	<u>47,839</u>	<u>46,046</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...
 2018
 2017

Saldo inicial	27,713	46,782
Provisión del año	19,915	27,713
Pagos efectuados	(27,713)	(46,782)
Saldo final	<u>19,915</u>	<u>27,713</u>

NOTA 10 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

..31 de Diciembre del..
 2018
 2017

Seguridad social	5,496	6,115
	<u>5,496</u>	<u>6,115</u>

NOTA 11 - OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

(Ver página siguiente)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

..31 de Diciembre del..		
2018	2017	
13,664	23,902	Jubilación patronal
13,815	30,666	Bonificación por desahucio
<u>27,479</u>	<u>54,567</u>	

La compañía maneja 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...

2018	2017	
23,902	35,065	Saldo inicial
2,422	2,568	Costo de los servicios del periodo corriente
1,554	956	Costos por intereses
(14,213)	1,084	Pérdidas actuarial reconocida
-	(15,771)	Efecto en liquidaciones
<u>13,664</u>	<u>23,902</u>	Saldo final

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...		
2018	2017	
30,666	26,953	Saldo inicial
2,394	4,150	Costo de los servicios del periodo corriente
1,993	1,227	Costos por intereses
(18,728)	18,918	Pérdidas actuarial reconocida
(2,511)	(1,198)	(Beneficios pagados)
-	(19,384)	Efecto en liquidaciones
13,815	30,666	Saldo final

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados 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 periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye 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:

2018	2017	
8.25%	6.50%	Tasa de descuento
0.00%	0.00%	Tasa de rendimiento de activos
2.50%	2.40%	Tasa de incremento salarial
2.00%	0.00%	Tasa de incremento de pensiones
24.03%	32.00%	Tasa de rotación (promedio)
Tabla de mortalidad e invalidez (1)	Tabla IESS	Tabla IESS

(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 2018 y 2017 el capital social está representado por 1,000 participaciones, cada una tiene un valor nominal deUS\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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 ésta 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.

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades acumuladas, es como sigue:

...31 de diciembre del...	
2018	2017
Resultados acumulados	
87,713	121,596
87,713	121,596

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 2018 y 2017 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..			
2018	2017		
Cuentas por cobrar: (1)	11,000	5,581	
Ventas	-	20,271	
Compras	116,480	341,370	(1) Ver nota 5.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

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

...31 de diciembre del...	
2018	2017
Beneficios a corto plazo	
76,520	306,000
76,520	306,000

NOTA 14 - COSTO DE LOS SERVICIOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

Costo de los Servicios

Sueldos salarios y demás remuneraciones	159,013	183,765
Beneficios sociales	25,846	31,901
Aporte a la seguridad social	32,672	35,422
Honorarios profesionales	210,474	1,293,797
Transporte	11,328	32,494
Hospedaje, movilidad, alimentación	10,475	13,411
Suministros, herramientas y materiales	19,784	42,486
Alquileres	26,400	27,600
Mantenimiento y reparaciones	22,156	3,875
Seguros y reaseguros	1,587	2,970
Otros	3,477	1,357
	523,212	1,669,079

1) Durante el año 2018 la empresa no consiguió la misma cantidad de contratos que el año 2017, por lo que tuvo que reducir considerablemente la carga laboral.

NOTA 15 - DETALLE DE GASTOS DE OPERACIÓN

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

(Ver página siguiente)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

..31 de Diciembre del..	2018	2017
<i>Gastos de Operación</i>		
Sueldos salarios y demás remuneraciones	84,411	81,446
Beneficios sociales	14,446	19,821
Beneficios definidos	-	6,718
Aporte a la seguridad social	17,226	14,572
Participación trabajadores en las utilidades	24,302	27,713
Honorarios profesionales	9,032	18,285
Arrendos	-	-
Hospedaje, movilización, alimentación	1,313	636
Suministros, herramientas y materiales	5,822	10,032
Promoción y publicidad	1,462	2,893
Mantenimiento y reparaciones	3,528	614
Seguros y reaseguros	31,313	27,664
Servicios públicos	8,519	9,657
Impuestos y contribuciones	6,680	15,126
Depreciación	36,243	70,674
Otros	10,356	11,784
	<u>254,653</u>	<u>317,633</u>

NOTA 16 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2018, 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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (22 de abril de 2019) 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

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia el 22 de abril de 2019 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 Moreano
 Gerente General

Cristina Villalba
 Contadora General