

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR
CORPLABEC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	1.300.697	103.863
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	568.498	604.304
Inventarios	(5)	138.925	23.110
Activo por impuestos, corriente	(9)	209.194	42.095
Servicios y otros pagos anticipados		9.130	7.128
		-----	-----
Total activo corriente		2.226.444	780.500
NO CORRIENTE			
Maquinaria, equipo y mobiliario	(6)	590.847	288.824
Activos intangibles		4.942	442
		-----	-----
Total activo no corriente		595.789	289.266
		-----	-----
Total activo		<u>2.822.233</u>	<u>1.069.766</u>


Miguel Maliza V.
Gerente General

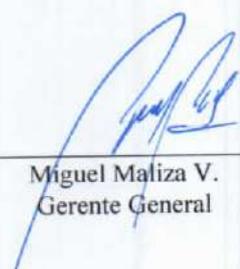

Cesar E. Cutiupala Mozo
Contador
1714195607001

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR
CORPLABEC S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
Instrumentos financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	125.429	70.818
Cuentas por pagar partes relacionadas	(8)	1.249.694	348.477
Pasivo por impuestos, corriente	(9)	523.057	43.480
Beneficios definidos para empleados	(10)	87.755	43.950
		-----	-----
Total pasivo corriente		1.985.935	506.725
NO CORRIENTE			
Beneficios para empleados a largo plazo		44.459	-
		-----	-----
Total pasivo no corriente		44.459	-
Total pasivo		2.030.394	506.725
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	(12)	2.000	2.000
Reserva legal		42.328	42.329
Reserva facultativa		26.153	26.153
Utilidades retenidas		721.358	492.559
		-----	-----
Total patrimonio		791.839	563.041
		-----	-----
Total pasivo y patrimonio		2.822.233	1.069.766
		=====	=====



 Miguel Maliza V.
 Gerente General



 Cesar E. Cufiupala Mozo
 Contador
 1714195607001

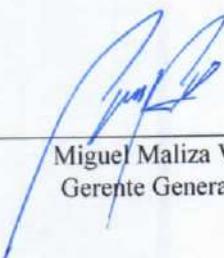
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR
CORPLABEC S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de servicios	(13)	3.704.524	1.729.116
COSTO DE LOS SERVICIOS	(14)	-2.089.304	-1.136.158
		-----	-----
Margen Bruto		1.615.220	592.958
GASTOS			
De administración y ventas	(14)	-3.414.733	-260.432
Participación a trabajadores		-493.088	-36.722
Depreciación y amortización		-158.391	-87.591
Bancarios y financieros	(14)	-42.028	-3.975
		-----	-----
		-4.108.240	-388.72
		-----	-----
		-2.493.019	204.238
OTROS INGRESOS		2.878	3.851
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		595.835	208.089
IMPUESTO A LA RENTA	(9)	-148.959	-39.679
		-----	-----
UTILIDAD DEL AÑO		446.876	168.410
		-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		446.876	168.410
		=====	=====



 Miguel Maliza V.
 Gerente General



 Cesar E. Cutipala Mozo
 Contador
 1714195607001

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR CORPLABEC S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES RETENIDAS	PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 MÁS (MENOS)	2.000	42.221	26.153	324.257	394.631
Apropiación de utilidades a reserva legal Utilidad del año y resultado integral	-	108	-	-108	-
				168.410	168.410
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 MÁS (MENOS)	2.000	42.329	26.153	492.559	563.041
Apropiación de utilidades a reserva legal Utilidad del año y resultado integral	-	-	-	275.094	275.094
Ganancias y pérdidas actuariales acumulada	-	-	-	-28.836	-28.836
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)	-	-	-	-17.460	-17.460
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	2.000	42.329	26.153	721.357	791.839


Miguel Maliza V.
Gerente General


Cesar E. Cutipala Mozo
Contador
1714195607001

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR
CORPLABEC S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

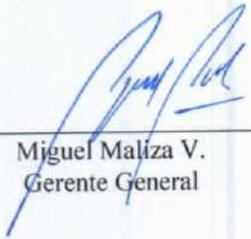
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	3.533.289	1.289.539
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1.645.487	-1.260.450
Gastos financieros	-214.567	-3.975
Efectivo pagado por otros ingresos	-	-
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	1.673.235	25.114

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo pagado por maquinaria, equipo y mobiliario	-476.402	-45.673
Efectivo pagado por intangibles	-	-1.756
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	-476.402	-47.673

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-

(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	1.196.834	-22.559

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	103.863	126.422
	-----	-----
Saldo al final del año	1.300.697	103.863
	=====	=====



 Miguel Maliza V.
 Gerente General



 Cesar E. Cutiupala Mozo
 Contador
 1714195607001

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

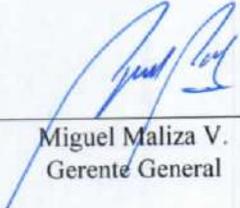
CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR
CORPLABEC S.A.

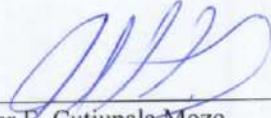
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PRO
VISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL	493.088	168.41
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO :		
Depreciación maquinaria, equipo y mobiliario	158.391	85.130
Amortización de activos intangibles	-	2.461
Reverso cuentas incobrables		-3.851
Provisión de ingresos	-	-136.116
Provisión para participación a trabajadores	-	36.722
Provisión para impuesto a la renta	-	39.679
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	156.862	2.039
 CAMBIOS EN AC TIVO S Y PASIVO S OPERATIVO S		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-122.541	-303.461
(Aumento) en activo por impuestos corrientes		-27.283
(Aumento) Disminución en inventarios	-115.815	-14.875
Disminución (Aumento) servicios y otros pagos anticipados	-168.660	33.655
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar	421.342	29.437
Aumento cuentas por pagar partes relacionadas	901.217	117.741
(Disminución) Aumento en pasivo por impuestos, corriente	-39.679	-2.973
(Disminución) en beneficios definidos para empleados	-10.969	-1.601
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	1.673.235	25.114
	=====	=====


 Miguel Maliza V.
 Gerente General


 Cesar E. Cutiupala Mozo
 Contador
 1714195607001

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR
CORPLABEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR CORPLABEC S.A., la Compañía, es una sociedad anónima, constituida en Quito, Ecuador mediante escritura pública del 30 de junio del 2004, e inscrita en el registro mercantil el 5 de julio del 2004, Subsidiaria de Mielonas S.A., poseída en el 99%, una compañía constituida por las leyes de la República de Uruguay. El objeto social de la Compañía es brindar, prestar y promocionara servicios relacionados directos o indirectamente con las actividades de laboratorio de análisis físico - químico, operaciones de toma de muestra de campo y elaboración de informes ambientales, también podrá dedicarse a la compra, venta, importación y exportación de equipos, maquinarias, accesorios, materiales, herramientas, materias primas, insumos y productos químicos en particular relacionadas con su objeto social.

En el 2018 se abrió la nueva sucursal prestando los servicios de análisis minerales ingresando a nuevos mercados.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe de la Administración a la Junta General de Accionistas, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizada en conjunto con el dicho informe.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de **CORPORACIÓN LABORATORIOS AMBIENTALES DEL ECUADOR CORPLABEC S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sin ninguna restricción

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables y estimaciones que tienen un efecto importante sobre el monto reconocido en los principales elementos de los estados financieros, se resumen en las notas siguientes.

2.3 Efectivo y equivalentes de 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 de hasta tres meses, desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de venta de bienes o prestación de servicios hasta el cierre cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de dichos bienes o servicios.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (Continuación)

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.5 Cuentas por cobrar partes relacionadas

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicio o préstamos otorgados según las condiciones previamente acordadas. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado

2.6 Inventarios

Están registrados inicialmente al costo de adquisición, el mismo que incluye todos los costos de compra y otros costos incurridos para dar a las existencias su condición y ubicación actual. Su medición y reconocimiento posterior se realiza al finalizar cada período contable ajustando los inventarios cuyo costo de adquisición sea mayor al valor neto de realización.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

En esta cuenta se registra principalmente el valor de las primas de los seguros y otros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.8 Maquinaria, equipo y mobiliario

Las partidas de maquinaria, equipo y mobiliario son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de maquinaria, equipo y mobiliario 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 cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.8.1 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, de maquinaria, equipo y mobiliario es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de maquinaria, equipo y mobiliario son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.8 Vehículo, maquinaria y equipo (Continuación)

2.8.2 Métodos de depreciación y vida útil

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada de cada parte de una partida de maquinaria, equipo y mobiliario, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Descripción	Vida útil	Tasa anual
Instalaciones	5 años	20%
Maquinaria y equipo	5 años	20%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

2.8.3 Retiro o venta de maquinaria, equipo y mobiliario

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de maquinaria, equipo y mobiliario es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de maquinaria, equipo y mobiliario revaluados incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.9 Activos intangibles

Activos intangibles corresponden a activos comprados (principalmente software), se presentan al costo histórico de adquisición, menos la amortización acumuladas a 3 años. Para determinar el valor razonable de estos activos a la fecha de adquisición la Compañía obtuvo estudios técnicos de peritos independientes.

Su medición y reconocimiento posterior será con base a su costo inicial, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.10 Deterioro de activos

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el coste de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.11 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos, cuando apliquen, se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

Las obligaciones con instituciones financieras 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 balance.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

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

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y 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 período, 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 desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.14 Cuentas por pagar partes relacionadas

Las cuentas por pagar a partes relacionadas son pasivos financieros corriente y no corriente con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivo financiero con sus compañías relacionadas al momento del otorgamiento de créditos. Los pasivos financieros derivados de préstamos de partes relacionadas se valorizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.15 Impuesto a la renta

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

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.15 Impuesto a la renta (Continuación)

2.15.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.15.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad del activo por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos sí, y sólo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

2.15.3 Impuestos a la renta corriente y diferido

El impuesto a la renta corriente y diferido, se reconocen como ingreso o gasto, y son 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.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.16 Beneficios definidos para empleados

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y el desahucio por terminación de los contratos laborales, cuando aplique, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

2.17 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.17.1 Ingresos por prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado del servicio prestado o la realización de la transacción a la fecha del estado financiero. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo y/o aprobados mediante actas de entrega de los informes a los clientes.

2.18 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.19 Instrumentos financieros activos

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de 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 para 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, cuando aplique, en las siguiente es categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia 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 originados de actividades ordinarias.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.19 Instrumentos financieros activos (Continuación)

2.19.1 Cuentas por cobrar

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 activo no corriente.

Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.19.2 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 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.

2.20 Instrumentos financieros pasivos

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

2.20.1 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente 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.

2.20.2 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.

2.20.3 Baja en cuentas de pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero sí, y sólo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.21 Clasificación de activos y pasivos corrientes

En el estado de situación financiera, el activo es clasificado como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente confines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.22 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 norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.23 Pronunciamientos contables y su aplicación

Las siguientes normas han sido adoptadas en estos estados financieros:

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES 2009 es el primer conjunto de requerimientos contables desarrollando específicamente para las PYMES.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) se ha basado en las NIIF para su elaboración, pero es un producto independiente y separado de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas.

La NIIF para las PYMES incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES y consideraciones sobre costos y beneficios. En comparación con las NIIF completas es menos compleja en varios aspectos:

- ✓ Se han omitido los temas que no afectan a las PYMES.
- ✓ Mientras que las NIIF completas permiten la elección de políticas contables, la NIIF para PYMES sólo permite la opción más sencilla

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

- ✓ Se han simplificado la mayoría de los principios para el reconocimiento y medición de los activos, pasivos, ingresos, y gastos de las NII F completas
- ✓ Se requiere un número significativo inferior de información a revelar.
- ✓ Y la norma se ha redactado en un lenguaje claro y de fácil traducción.

Es apta para todas las entidades excepto aquellas cuyos títulos cotizan en bolsa e instituciones financieras como bancos y compañías de seguros.

Normas Internacionales de Información Financiera

El IASB consigue sus objetivos fundamentalmente a través del desarrollo y publicación de las NIIF, así como promoviendo el uso de tales normas en los estados financieros con propósito de información general y en otra información financiera. Otra información financiera comprende la información, suministrada fuera de los estados financieros, que ayuda en la interpretación de un conjunto completo de estados financieros o mejora la capacidad de los usuarios para tomar decisiones económicas eficientes. El término "información financiera" abarca los estados financieros con propósito de información general y otra información financiera.

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos. Las NIIF se basan en el Marco Conceptual, que se refiere a los conceptos subyacentes en la información presentada dentro de los estados financieros con propósito de información general. El objetivo del Marco Conceptual es facilitar la formulación uniforme y lógica de las NIIF. También suministra una base para el uso del juicio para resolver cuestiones contables.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

Estados Financieros con propósito de información general

Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual o un prospecto de información bursátil.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

La NIIF para las PYMES

El IASB también desarrolla y publica una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otro tipo de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

El término pequeñas y medianas entidades, tal y como lo usa el IASB, se define y explica en la Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades. Muchas jurisdicciones en todas partes del mundo han desarrollado sus propias definiciones de PYMES para un amplio rango de propósitos, incluyendo el establecimiento de obligaciones de información financiera. A menudo esas definiciones nacionales o regionales incluyen criterios cuantificados basados en los ingresos de actividades ordinarias, los activos, los empleados u otros factores. Frecuentemente, el término PYMES se usa para indicar o incluir entidades muy pequeñas sin considerar si publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos.

A menudo, las PYMES producen estados financieros para el uso exclusivo de los propietarios-gerentes, o para las autoridades fiscales u otros organismos gubernamentales. Los estados financieros producidos únicamente para los citados propósitos no son necesariamente estados financieros con propósito de información general.

Las leyes fiscales son específicas de cada jurisdicción, y los objetivos de la información financiera con propósito de información general difieren de los objetivos de información sobre ganancias fiscales. Así, es improbable que los estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para las PYMES cumplan completamente con todas las mediciones requeridas por las leyes fiscales y regulaciones de una jurisdicción. Una jurisdicción puede ser capaz de reducir la "doble carga de información" para las PYMES mediante la estructuración de los informes fiscales como conciliaciones con los resultados determinados según la NIIF para las PYMES y por otros medios.

Autoridad de la NIIF para las PYMES

Las decisiones sobre a qué entidades se les requiere o permite utilizar las Normas del IASB recaen en las autoridades legislativas y reguladoras y en los emisores de Normas en cada jurisdicción; en el caso de Ecuador es la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esto se cumple para las NIIF completas y para la NIIF para las PYMES.

Para esto, es esencial una clara definición de la clase de entidades a las que se dirige la NIIF para las PYMES, tal como se establece en la Sección 1 de la NIIF, de forma que: (a) el IASB pueda decidir sobre los requerimientos contables y de información a revelar que son apropiados para esa clase de entidades y (b) las autoridades legislativas y reguladoras, los emisores de Normas, así como las entidades que informan y sus auditores estén informados del alcance pretendido de aplicabilidad de la NIIF para las PYMES. Una definición clara es también esencial para que las entidades que no son pequeñas y medianas entidades, y, por tanto, no cumplen los requisitos para utilizar la NIIF para las PYMES, no afirmen que están cumpliendo con ella.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

Autoridad de la NIIF para las PYMES

Para el caso de Ecuador, con fecha 12 de enero del 2011, mediante Resolución SC.Q.ICL.CP AIFRS.11.01, la Superintendencia de Compañías considerando entre otros, que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en Septiembre del 2009 editó en español la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, NIIF para las PYMES, resolvió para efectos del registro y preparación de estados financieros, calificar como PYMES a las personas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a US\$4,000,000;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000.000;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores

Aquellas compañías que cumplen con todas las condiciones antes señaladas aplican NIIF para las PYMES a partir del año 2012 y como tales éstas deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con base a dichas normas.

De acuerdo con esta Resolución, la Compañía aplica NIIF para las PYMES.

Organización de la NIIF para las PYMES

La NIIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una Sección numerada por separado y está contenida en las siguientes secciones:

Introducción

Sección

1. Pequeñas y medianas entidades
2. Conceptos y principios fundamentales
3. Presentación de estados financieros
4. Estado de situación financiera
5. Estado del resultado integral y estado de resultados
6. Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas.
7. Estado de flujos de efectivo
8. Notas a los estados financieros
9. Estados financieros consolidados y separados
10. Políticas contables, estimaciones y errores contables
11. Instrumentos financieros básicos
12. Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
13. Inventarios
14. Inversiones en asociadas
15. Inversiones en negocios conjuntos
16. Propiedades de inversión
17. Propiedades, planta y equipo

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

Organización de la NIIF para las PYMES (Continuación)

Introducción

Sección

18. Activos intangibles distintos de la plusvalía
19. Combinaciones de negocio y plusvalía
20. Arrendamientos
21. Provisiones y contingencias
Apéndice – Guía para el reconocimiento y la medición de provisiones
22. Pasivos y patrimonio
Apéndice –Ejemplo de la contabilización de deuda convertible por parte del emisor.
23. Ingresos de actividades ordinarias
Apéndice – Ejemplos de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias según los principios de la sección 23
24. Subvenciones del gobierno
25. Costos por préstamos
26. Pagos basados en acciones
27. Deterioro del valor de los activos
28. Beneficios a los empleados
29. Impuesto a las ganancias
30. Conversión de moneda extranjera
31. Hiperinflación
32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
33. Información a revelar sobre partes relacionadas
34. Actividades especializadas
35. Transición a la NIIF para las PYMES

Todos los párrafos de la NIIF tienen la misma autoridad. Algunas secciones incluyen apéndices de guía de implementación y fundamentos de las conclusiones de que no forman parte de la Norma y son, más bien, guías para su aplicación.

Mantenimiento de la NIIF para las PYMES

El IASB ha realizado una revisión exhaustiva de la experiencia de las PYMES al aplicar la NIIF para las PYMES considerando un espectro amplio de entidades que han publicado estados financieros que cumplan con la Norma durante dos años. El IASB propone modificaciones a fin de abordar los problemas de implementación que se hayan identificado en dicha revisión; también consideró las nuevas NIIF y modificaciones que han sido adoptadas desde que se emitió la NIIF. A partir del 1 de enero del 2017 entraron en vigencia la NIIF para Pymes revisada.

El IASB emitió las enmiendas finales a la NIIF para las PYMES en mayo del 2015, que entran en vigencia el 1 de enero del 2017.

Los cambios más significativos, entre otros, contenidos en la nueva versión de la NIIF para las PYMES se resumen a continuación:

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

Mantenimiento de la NIIF para las PYMES (Continuación)

- ✓ Impuesto a las Ganancias, el contenido de la Sección 29 de la NIIF para las PYMES fue completamente reformado y alineado con los principios establecidos en la NIC 12 de las NIIF Completas.
- ✓ Actividades Extractivas, la Sección 34 incorpora algunos párrafos de la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales - norma que establece los principios para la contabilidad de actividades extractivas en las NIIF Completas.
- ✓ Opción del modelo de revaluación en la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo: Originalmente, la NIIF para las PYMES (2009), sólo permitía el modelo de costo para la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo. El IASB permitió la incorporación de esta opción en la NIIF para las PYMES, para la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo.
- ✓ Definición de valor razonable acorde con la NIIF 13 – Medición del Valor Razonable (de acuerdo a la nueva definición de valor razonable).
- ✓ Dentro de las Secciones 11 y 12, actualizarla opción de política contable con NIIF 9 – Instrumentos Financieros (y no con la NIC 39 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición).
- ✓ Medición de las plantas productoras como si fueran propiedades, planta y equipo (y no como activos biológicos).

Glosario de términos

Tabla de fuentes

Aprobación por el Consejo de la NIIF para las PYMES Fundamentos de las conclusiones (información por separado)

Estados Financieros ilustrativos y lista de presentación y requerimientos de información a revelar por sección (información por separado).



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cajas</u>		
Caja chica		113
Caja operaciones	8.000	1.343
	-----	-----
	8.000	1.456
<u>Bancos</u>		
Pichincha C.A.	1.176.997	93.687
Pacífico S.A.	115.700	8.720
	-----	-----
Total Bancos	1.292.697	102.407
	-----	-----
	1.300.697	103.863
	=====	=====

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar fue como sigue

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	(1)	634.242	460.877
Provisión de ingresos	(2)	39.021	136.116
Anticipos a proveedores	(3)	57.197	6.490
Garantías		15.974	3.720
Empleados		1.315	2.030
		-----	-----
		747.750	609.233
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	(1) y (4)	-179.251	-4.929
		-----	-----
		568.498	604.304
		=====	=====

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: (Continuación)

(1) Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 las cuentas por cobrar comerciales y la provisión para deterioro estimada se detalla a continuación

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	Cartera	Deterioro	Cartera	Deterioro
Corriente	262.373	4.803	142.138	-
Vencidos entre 1-30	56.592	1.036	185.411	-
Vencidos entre 31-90	38.814	711	55.206	-
Vencidos más de 91	276.464	172.702	78.122	4.929
	<u>634.242</u>	<u>179.251</u>	<u>460.877</u>	<u>4.929</u>

(2) Corresponde a la provisión de ingresos por la prestación de servicios al ALS Perú S.A. que serán facturados en los primeros días del siguiente mes.

(3) Corresponde anticipos entregados por US\$57.197 corresponde al anticipo para la compra de un equipo para análisis de calidad de Aire.

(4) Para el 2018 Y 2017 el movimiento de la provisión para deterioro de cuentas por cobrar fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2018	4.929	6.741
Provisión del año	174.322	2.039
Bajas	-	-
Reversión provisión	-	-3.851
	<u>179.251</u>	<u>4.929</u>

	Maquinaria y equipo	Vehículos	Equipo de computación	Muebles y enseres	Instalaciones	Equipo de oficina	Obras en construcción	Total
<u>COSTO</u>								
Saldos al 31 de diciembre del 2016	455.921	97.227	29.271	16.031	6.737	4.862	23.768	633.817
Adiciones	19.591	-	9.634	1.516	-	1.034	78.633	110.408
Reclasificaciones	14.142	-	-	-	-	-	-14.142	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	489.654	97.227	38.905	17.547	6.737	5.896	88.259	744.225
Adiciones	455.185	0	31.291	3.757	0	2.959	-32.779	493.193
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-32.779
Saldos al 31 de diciembre del 2018	944.839	97.227	70.196	21.304	6.737	8.855	55.480	1.204.638
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>								
Saldos al 31 de diciembre del 2016	-274.572	-62.199	-20.498	-7.477	-2.015	-3.510	-	-370.271
Depreciación del año	-60.265	-16.091	-5.505	-1.507	-1.305	-457	-	-85.13
Saldos al 31 de diciembre del 2017	-334.837	-78.290	-26.003	-8.984	-3.320	-3.967	-	-455.401
Depreciación del año	-119.462,14	-13.650,89	-14.289,63	-1.663,2	-1.236,9	-695,25	-7.392	-158.390
Saldos al 31 de diciembre del 2018	-454.299	-91.941	-40.293	-10.647	-4.557	-4.662	-7.392	-613.791
<u>SALDO NETO</u>								
Al 31 de diciembre del 2016	181.349	35.028	8.773	8.554	4.722	1.352	23.768	263.546
Al 31 de diciembre del 2017	154.817	18.937	12.902	8.563	3.417	1.929	88.259	288.824
Al 31 de diciembre del 2018	490.540	5.286	29.904	10.657	2.180	4.193	48.088	590.847

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	(1)	87.623	43,518
Anticipos recibidos		18.195	16,065
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		10.520	6,954
IESS		9.090	4,281
Otras cuentas por pagar		-----	-----
		<u>125.429</u>	<u>70,818</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, un detalle de cuentas por pagar proveedor es locales incluyen principalmente a:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Entregas Especiales Espentregas S.A		-	11,06
Ángel Gustavo Flores Herrera		5077,14	10,195
Afh Services Cía. Ltda.		-	5,28
Indura Ecuador S.A.		2623,88	2,724
Labanney Cía. Ltda.		4049,48	2,03
QBE Seguros Colonial S.A.		2113,5	1,964
Novachem del Ecuador S.A.		-	1,832
García Luzuriaga José Miguel		-	1,326
Rocklab		17386,2	-
DHL Express		16066,67	-
Otros		40306	7,107
		-----	-----
		<u>87622,87</u>	<u>43,518</u>

8. PARTES RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 un detalle de los saldos con partes relacionadas fue como sigue:

<u>Cuentas por pagar, corriente</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ALS GROUP USA, CORP	(1)	184.709	171,248
ALS ENVIRONMENT AL	(1)	191.964	133,185
ALS CZECH REPUBLIC S.R.O.	(1)	62.826	34,732
ALS LS PERU S.A.C.	(1)	23.939	5,177
ALS PERU S.A.	(1)	781.758	-
CORPLAB BRASIL LTDA	(1)	4.135	4,135
ALS COLOMBIA	(1)	364	-
		-----	-----
		<u>1.249.694</u>	<u>348,477</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a facturación por servicios especializados.

Durante el 2018 Y 2017 la Compañía realizó, entre otras, las siguientes transacciones con partes relacionadas

2018

	<u>Compras</u>	<u>Pagos</u>
ALS GROUP USA, CORP	184.709	-
ALS ENVIRONMENTAL	196.283	-4.319
ALS CZECH REPUBLIC S.R.O.	77.185	-14.359
ALS LS PERU S.A.C.	23.939	-
ALS PERU S.A.	1.285.522	-503.765
CORPLAB BRASIL LT DA	12.516	-8.381
ALS COLOMBIA	1.713	-1.349
	-----	-----
	<u>1.781.866</u>	<u>-532.173</u>

2017

ALS GROUP USA, CORP	171.248	-
ALS ENVIRONMENTAL	133.185	-
ALS CZECH REPUBLIC S.R.O.	34.826	-94
ALS LS PERU S.A.C.	208.402	-203.225
CORPLAB BRASIL LT DA	13.526	-9.391
CORPLAB ARGENT INA	10.758	-10.758
	-----	-----
	<u>571.945</u>	<u>-223.468</u>

9. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos, corriente

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 un resumen del activo y pasivo por impuestos, corriente fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo		
IVA Crédito tributario	136.231	482
- Retenciones en la fuente	72.963	41.613
	-----	-----
	<u>209.194</u>	<u>42,095</u>
Pasivo		
Impuesto a la renta	148.959	39.679
IVA por pagar	121.025	-
Retenciones de impuestos	253.073	3.801
	-----	-----
	<u>523.057</u>	<u>43.480</u>

Movimiento

Durante el 2018 Y 2017 el movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo		
Saldo inicial al 1 de enero del 2018	1.934	23.857
Compensación	-	-9.045
Retenciones en la fuente del año	71.029	26.801
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	<u>72.963</u>	<u>41.613</u>
Pasivo		
Saldo inicial al 1 de enero del 2018	50.993	9.045
Compensación	-50.993	-9.045
Provisión del año	148.959	39.679
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>148.959</u>	<u>39.679</u>

Impuesto a la renta reconocido en resultados

Para el 2018 Y 2017 el gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gasto impuesto a la renta corriente	144.017	39.679
Gasto (Ingreso) impuesto a la renta diferido	4.942	-
	-----	-----
Gasto impuesto a la renta del año	<u>148.959</u>	<u>39.679</u>

Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores	493.088	244.811
15% participación trabajadores	-73.963	-36.722
	-----	-----
Utilidad antes del cálculo de impuesto a la renta	419.125	208.089
Más (Menos)		
Gastos no deducibles	156.942	23.699
Diferencias Temporarias	19.768	-
	-----	-----
Base imponible	595.835	231.788
Utilidad a reinvertir	-	113.141
Utilidad no reinversión	-	118.647
Impuesto causado a la tasa del 12%	-	13.577
Impuesto causado a la tasa del 22%	148.959	26.102
	-----	-----

10. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 los beneficios definidos para empleados se conformaban como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Corriente			
Participación a trabajadores	(1)	73.963	36.722
Beneficios sociales	(2)	13.792	7.228
		-----	-----
		<u>87.755</u>	<u>43.950</u>

(1) Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. El movimiento de la provisión para participación a trabajadores fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2018	36.722	2,291
Provisión del año	73.963	36,722
Pagos	-36.722	-2,291
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>73.963</u>	<u>36,722</u>

(2) Beneficios sociales

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 los beneficios sociales se encontraban conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Décimo cuarto sueldo	8.399	4,76
Décimo tercer sueldo	3.520	2,02
Fondos de reserva	-	448
Sueldo por pagar	1.873	-
	-----	-----
	<u>13.792</u>	<u>7,228</u>

11. GESTION DE RIESGO:

En el curso normal de su negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de diferente naturaleza que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia su resultado.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Gerencia para mitigar tales riesgos, si es el caso.

11.2.1 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado controla el valor justo de los instrumentos financieros por los cambios en los precios de mercado, los cuales dependen de las variaciones de la tasa de interés, tasa de cambio y otros riesgos de precios, entre los cuales está el riesgo de patrimonio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en bancos y las obligaciones con terceros.

11.1.2 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés permite evaluar y monitorear el valor justo de los instrumentos financieros, debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado es menor ya que no mantiene las obligaciones o deuda de largo plazo con tasas de interés variables.

La Compañía evalúa periódicamente la exposición de la deuda de corto y largo plazo frente a los cambios en la tasa de interés, considerando sus expectativas propias respecto de la evolución futura de tasas.

11.1.3 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

A continuación se incluye un detalle por categoría los activos financieros que representan riesgo de crédito. La máxima exposición de riesgo de crédito que mantiene la Compañía a la fecha de presentación son:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.300.697	103.863
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	568.498	668.795
	-----	-----
	<u>1.869.195</u>	<u>353,828</u>

11.1.4 Riesgo de liquidez

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda administrar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Gerencia administra el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

11. GESTIÓN DE RIESGOS: (Continuación)

11.1.4 Riesgo de liquidez

A continuación, se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo corriente	2.226.444	844.989
Pasivo corriente	1.985.935	518.039
Índice de liquidez	1,12	1.63
	=====	=====

12. PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, el capital social se encontraba conformado por 2.000 acciones ordinarios y nominativos de US \$1 cada una, totalmente pagadas, distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	Nacionalidad	Nº	Capital	%
Mielonas S.A.	Uruguaya	1.999	1,999	99%
ALS South American Holdings Pty Ltd	Australiana	1	1	1%
		-----	-----	-----
		2.000	2,000	100%
		=====	=====	=====

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal mínimo el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Reserva facultativa

Corresponde a reservas voluntarias determinadas por los accionistas en años anteriores.

Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

13. INGRESOS:

Para el 2018 Y 2017 un resumen de los ingresos fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de servicios 12%	3.375.498	1.430.352
Ventas de servicios 0%	319.780	316.966
Exportaciones	9.247	-
Descuentos	-	-18.202
	-----	-----
	<u>3.704.524</u>	<u>1.729.116</u>

14. COSTOS Y GASTOS:

Para el 2018 Y 2017 un resumen de los costos y gastos fue como sigue:

<u>Costos de los servicios</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	824.566	448.397
Análisis de muestras	848.031	461.157
Materiales e insumos	416.707	226.604
	-----	-----
	<u>2.089.304</u>	<u>1.136.158</u>

Gastos de administración y ventas

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mantenimientos	103.044	54.333
Correos	179.925	53.084
Impuestos, tasas y contribuciones	10.506	30.850
Honorarios	5.938	29.766
Servicios básicos	19.755	24.739
Arriendos	85.405	23.775
Seguros	7.789	10.200
Suministros y materiales	31.188	9.896
Movilización y viajes	31.196	2.225
Comisiones	6.348	2.126
Deterioro cuentas por cobrar	156.862	2.039
Otros Gastos.	2.776.776	17.399
	-----	-----
	<u>3.414.733</u>	<u>260.432</u>

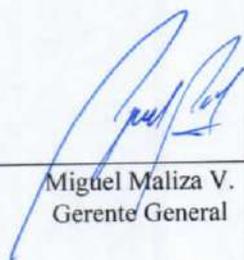
<u>Gastos financieros</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos bancarios	36.827	3.887
Multas	-	88
Intereses préstamos	5.201	-
	-----	-----
	<u>42.028</u>	<u>3.975</u>

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (25 de marzo del 2019) no se han producido eventos adicionales que en opinión del Apoderado de la Sucursal pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación final.



Miguel Maliza V.
Gerente General



Cesar E. Cufiupala Mozo
Contador
1714195607001