

PLUSAMBIENTE S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1. Constitución y Operaciones

La actividad principal de la Compañía es proporcionar servicios ambientales, estudios de impacto ambiental, desarrollo de plan de manejo, educación ambiental, reforestación y revegetación, tratamiento de aguas, servicios de transporte por intermedio de terceros, tratamiento, incineración y reciclaje de residuos peligrosos, monitoreo ambiental, remediación, auditorías ambientales de seguridad y de salud ocupacional y la implementación de sistemas de gestión de calidad. De acuerdo a sus estatutos, la Compañía podrá realizar cualquier otro tipo de contratos que no se relacionen a su objeto social y que se encuentren permitidos por las leyes ecuatorianas.

Al 31 de diciembre de 2019 cuenta con un capital de \$ 1,034,620.00 asignado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL
ALARCON MESIAS CLAUDIA XIMENA	145,000.00
CASTRO REVELO IGOR ALEXEI	97.00
CEVALLOS ALARCON EMILIO DAVID	145,000.00
CEVALLOS ALARCON SAMANTA	145,000.00
CEVALLOS SALAS MOISES ALEJANDROS	145,000.00
LEE YEH CHANG CHING	215,867.00
VAZQUEZ ALARCON JOSE ALEJANDRO	238,656.00
TOTAL US\$	1,034,620.00

Nota 2. Resumen de Políticas Contables

a) Bases de presentación y revelación

Los Estados Financieros adjuntos de PLUSAMBIENTE S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, los Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como sus respectivas Notas. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

Estimaciones y Supuestos Significativos

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan a los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y

estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y supuestos se presentan a continuación:

Estimación de Vidas Útiles de Propiedad, Planta y Equipo.- La Gerencia revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo.- La Compañía estima que a diciembre del 2018 no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la Propiedad, Planta y Equipo. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos.- El valor presente de las provisiones 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 y su impacto son analizados por la Administración para ser o no utilizados.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo correspondiente, 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.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

c) Propiedad, Planta y Equipo

Se encuentran registrados a su costo de adquisición, el valor de los Activos están rebajados por su depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro de su valor.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de ésta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

La tasa de depreciación anual es el siguiente:

Activo	Porcentaje
Equipo de Oficina	10,00%
Muebles y Enseres	10,00%
Equipo y Maquinaria	10,00%
Galpón e Instalaciones	5,00%
Vehiculos	20,00%
Equipos de Computación	33,33%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado serán revisados y ajustados si fuera necesario.

Baja de Propiedad, Planta y Equipo.- Estos activos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de Propiedades, Planta y Equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de transacción y el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

d) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso pueda ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios se reconocen netos de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

e) Costos y Gastos

El Costo de Ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan.

f) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros.- La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

Cuentas por Cobrar.- Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

La Compañía mantiene en esa categoría: **Cuentas por Cobrar**

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada periodo. 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. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

Pasivos Financieros.- Los instrumentos de deuda son clasificados como Pasivos Financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los Pasivos Financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

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.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

g) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

h) Beneficios a Empleados

Obligaciones por beneficios post empleo

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La empresa ha evaluado las condiciones actuales, y ha establecido que el pasivo acumulado es suficiente para cubrir una eventual salida, cuando estas condiciones cambien y la evidencia objetiva demuestre que es necesario incrementar esta provisión, se revisara la política contable.

Participación empleados

La Compañía reconoce un Pasivo y un Gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

i) Impuestos

De acuerdo a lo señalado en la norma sobre Impuesto a las Ganancias, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la Renta Corriente y el Impuesto Diferido.

Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que nos serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por la Administración Tributaria para cada periodo.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la Renta Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos, por provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales; y, sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Un Pasivo por Impuesto Diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables, en tanto que un Activo por Impuestos Diferidos se reconoce por 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.

j) Arrendamientos

Los arrendamientos de bienes de una cuantía superior a US\$ 5.000,00 y de más de 12 meses de arrendamiento, se analizará la pertinencia de reconocer un Derecho de Uso, a una tasa referencial del Banco Central del Ecuador, conforme lo establece la NIIF 16 – Arrendamientos.

k) Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2020; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 3	Modificación de la definición de negocio.	01 de enero del 2020
NIC 8	Modificación de la definición de "materialidad", para alinear con el Marco conceptual.	01 de enero del 2020
NIC 1	Modificación de la definición de "materialidad" para alinear con la NIC 8.	01 de enero del 2020
NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7	Modificaciones – Reforma de la tasa de interés de referencia	1 de enero de 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	01 de enero del 2021
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones – Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocios conjuntos	Por definir

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle		31/12/2019	31/12/2018
Caja Chica	US\$	1,100.00	1,100.00
Banco Pichincha		19,627.65	92,720.87
Banco Internacional		39,837.96	23,804.24
Banco Procredit		75,085.01	78,616.59
Banco Procredit Ahorros		60,808.66	0.00
Banco Bolivariano		0.00	10,722.82
Inversiones Temporales	(i) US\$	80,000.00	200,000.00
	US\$	<u>276,459.28</u>	<u>406,964.52</u>

Al 31 de diciembre del 2019 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

- (i) Corresponde a un certificado de depósito a plazo, que se negocian dependiendo de la tasa de interés y plazo, y que al 31 de diciembre de 2019 permanecen en la siguiente entidad:

PLUSAMBIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Dcto.	Institución	Fecha de Adquisición	Fecha de Vencimiento	Días Plazo	Tasa %	Capital
639-1-001	Portafolio Casa de Valores	29/11/2019	27/02/2020	90	7,50%	80.000,00

Nota 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se compone de los siguientes saldos:

Detalle		31/12/2019	31/12/2018
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	US\$	1.859.482,84	2.313.866,95
Otras Cuentas por Cobrar No Corrientes		8.409,80	8.409,80
	US\$	<u>1.867.892,64</u>	<u>2.322.276,75</u>

Y las cuentas que los integran es como sigue:

Detalle		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Cobrar Clientes (i)	US\$	1.620.531,95	2.134.275,21
(-) Provisión Cuentas Incobrables (ii)		(80.581,85)	(66.519,66)
Subtotal Deudores Comerciales		<u>1.539.950,10</u>	<u>2.067.755,55</u>
Crédito Tributario IVA		20.817,69	4.569,31
Crédito Tributario Impuesto a la Renta		102.152,68	41.189,14
Retenciones en la Fuente IR		110.200,60	94.152,25
Crédito Tributario ISD		4.906,38	0,00
Otras cuentas por cobrar SRI		18.464,58	0,00
Subtotal Activo por Impuesto Corriente		<u>256.541,93</u>	<u>139.910,70</u>
Seguros Prepagados		22.077,26	17.072,26
Anticipo Proveedores		632,00	29.335,04
Anticipo Gastos de Viaje		0,00	40,00
Préstamos Empleados		2.146,67	1.362,16
Otras Cuentas por Cobrar		18.282,08	8.183,43
Reconocimiento de Ingresos (iii)		0,00	50.207,81
Otros Activos (iv)		19.852,80	0,00
Subtotal Otras Cuentas por Cobrar		<u>62.990,81</u>	<u>106.200,70</u>
TOTAL DEUD. COMERCIALES Y OTROS CORRIENTE	US\$	<u>1.859.482,84</u>	<u>2.313.866,95</u>
Garantías por Cobrar		8.409,80	8.409,80
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	US\$	<u>8.409,80</u>	<u>8.409,80</u>
TOTAL CORRIENTE Y NO CORRIENTE	US\$	<u>1.867.892,64</u>	<u>2.322.276,75</u>

(i) Al 31 de diciembre de cada año, la concentración por vencimiento de la cartera se presenta a continuación:

Vencimiento	31/12/2019	31/12/2018
Sin Vencer	800,536.33	988,194.37
1 a 30 días	461,340.85	139,286.17
31 a 60 días	12,880.61	658,398.45
61 a 90 días	14,102.95	65,177.32
91 a 120 días	15,430.07	144,906.67
Más de 120 días	316,241.18	138,312.23
TOTAL US\$	<u>1,620,531.99</u>	<u>2,134,275.21</u>

(ii) El movimiento de la provisión es:

Saldo Inicial 31/12/2018	(66,519.66)
Incremento de la Provisión	(14,062.19)
Saldo al 31/12/2019	(80,581.85)

(iii) Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene registrado provisiones que fueron facturadas en el primer trimestre del año 2019, correspondientes a servicios entregados en el 2018.

(iv) Son valores facturados de proveedores por trabajos realizados, que al 31 de diciembre de 2019 no son concluidos en su totalidad; y, que serán activados una vez terminado el servicio.

Nota 5. Derecho de Uso

Estos rubros corresponden a la Obligación por el registro del Derecho de Uso de los activos arrendados que superan 12 meses, a una tasa de descuento referencial del Banco Central del Ecuador, del 10.21% para arrendamiento de vehículos y 11.33% para arrendamientos de inmuebles, conforme NIIF 16 "Arrendamientos". A continuación un detalle, considerando la Porción corriente y no corriente:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Derecho de Uso Porción Corriente		
Derecho de Uso Oficina	US\$ 19,438.06	-
Derecho de Uso Bodega	63,427.80	-
Derecho de Uso Vehículos	85,667.59	-
(-) Amortización Acumulada	(84,266.73)	-
	US\$ 84,266.72	-
Derecho de Uso Porción No Corriente		
Derecho de Uso Oficina No Corriente	9,719.03	-
	US\$ 9,719.03	-

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

Está Compuesto por los bienes muebles, e inmuebles y por el software necesario para el uso de los equipos de computación, el movimiento de la cuenta es como sigue:

PLUSAMBIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CÓDIGO	SALDO AL 31/12/2018	MOVIMIENTOS 2019			SALDO AL 31/12/2019
		ADICIONES (Compras)	AJUSTES	BAJAS	
ACTIVOS DEPRECIABLES					
Equipo y Maquinaria	511,304.81	363,739.21		(89,500.00)	785,544.02
vehículo	74,037.48				74,037.48
Equipo de Oficina	3,480.00			(3,480.00)	-
Instalaciones Campamento Coca	150,195.25		17,296.90		167,492.15
ACTIVOS NO DEPRECIABLES					
Terreno	121,228.55				121,228.55
TOTAL ACTIVOS FIJOS	860,246.09	363,739.21	17,296.90	(92,980.00)	1,148,302.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
Dep. Acum. Equipo y Maquinaria	181,775.39	60,195.60		(42,661.77)	199,309.22
Dep. Acum. Vehículo	30,238.85	14,807.52			45,046.37
Dep. Acum. Equipo de Oficina	2,610.00	232.00		(2,842.00)	-
Dep. Acum. Instalaciones Campamento Coca	48,442.13	7,420.85	(3,737.52)		52,125.46
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	263,066.37	82,655.97	(3,737.52)	(45,503.77)	296,481.05
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	597,179.72	281,083.24	21,034.42	(47,476.23)	851,821.15

CÓDIGO	SALDO AL 31/12/2018	MOVIMIENTOS 2019			SALDO AL 31/12/2019
		ADICIONES (Compras)	AJUSTES	BAJAS	
ACTIVOS INTANGIBLES					
Software	-	25,000.00			25,000.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	25,000.00	-	-	25,000.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA					
Amort. Acum. Software	-	7,569.40			7,569.40
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	7,569.40	-	-	7,569.40
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE NETO	-	17,430.60	-	-	17,430.60
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	597,179.72	298,513.84	21,034.42	(47,476.23)	869,251.75

La baja de activos fijos corresponde a:

- Venta de una retroexcavadora realizado con factura de venta en el periodo 2019.
- No constancia del equipo de oficina en la Base Coca en la toma física de activos fijos.

El movimiento de ajuste, por US\$ 17,296.90 corresponde al registro correcto del valor en el activo Instalaciones Campamento Coca, de acuerdo al informe de un actuario independiente emitido en octubre 22 de 2019. A criterio de la administración de la Compañía, la inclusión de estos ajustes no presentó un efecto significativo en los estados financieros comparativos, por tanto no se consideró modificar las cifras comparativas de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

Nota 7. Inversiones en Acciones

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene registrado inversiones en acciones adquiridas en octubre 2018 a la empresa Logística y Transporte Plustrucking S.A. El método de valoración es al costo.

Nota 8. Activo Por Impuesto Diferido

Presenta un saldo al 31 de diciembre de 2019 de US\$ 1.200,81, producto de la diferencia temporaria del Gasto Amortización del Derecho de Uso y su Gasto Financiero, comparado con el Gastos Tributario Deducible de Arriendos, de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

Nota 9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones financieras

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Préstamos Banco Procredit (i)	112.432,24	705.619,44
Préstamos Banco Procredit Largo Plazo (ii)	110.992,17	
US\$	<u>223.424,41</u>	<u>705.619,44</u>

(i) Corresponden a los créditos:

- No. 01904121430, otorgado por el Banco Procredit el 26 de agosto del 2019, por un capital de US\$ 180,000.00 a 36 meses plazo, con tasa de interés del 8,50%.
- No. 01904123010, otorgado por el Banco Procredit el 04 de octubre del 2019, por un capital de US\$ 55,000.00 a 367 días plazo, con tasa de interés del 8,50%.

Su registro conforme el plazo establecido se presenta en la parte tanto corriente, como no corriente.

Nota 10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se compone de los siguientes saldos:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por Pagar Proveedores (i)	524.586,70	481.786,55
Subtotal Acreedores Comerciales	<u>524.586,70</u>	<u>481.786,55</u>
Cuentas por Pagar Accionistas (ii)	282.000,00	349.974,70
Dividendos Por Pagar	64,59	64,59
Tarjetas de Crédito Corporativas	21.712,33	21.410,07
Anticipo Clientes	0,00	470,00
Provisión Costos No Facturados	0,00	0,00
Otras cuentas por Pagar	137,95	1.822,75
Subtotal Otras Cuentas por Pagar	<u>303.914,87</u>	<u>373.742,11</u>
US\$	<u>828.501,57</u>	<u>855.528,66</u>

(i) Al 31 de diciembre de cada año, la concentración por vencimiento de las obligaciones pendientes de pago con los proveedores se presenta a continuación:

Vencimiento	31/12/2019	31/12/2018
Sin Vencer	359,216.79	336,213.50
1 a 30 días	46,401.95	24,798.11
31 a 60 días	14,307.04	9,343.19
61 a 90 días	4,660.92	8,684.50
90 a 120 días	0.00	0.00
Más de 120 días	100,000.00	102,747.25
TOTAL US\$	<u>524,586.70</u>	<u>481,786.55</u>

(ii) Corresponde a préstamos por parte de los accionistas mediante un contrato de mutuo en el cual se fija el plazo de vencimiento y se indica que es sin intereses.

Nota 11. Instituciones Públicas

Los saldos que componen esta cuenta se presentan a continuación:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Aportes al IESS	US\$ 18,477.73	20,867.20
Fondos de Reserva	1,166.38	1,212.72
Prestamos Hipotecario y Quirografario	7,855.76	6,590.30
Subtotal IESS por Pagar	27,499.87	28,670.22
Impuesto a la Renta	53,600.38	14,724.13
Impuestos IVA y Retenciones por Pagar	10,879.44	10,409.80
Subtotal Pasivos por Impuestos Corrientes	64,479.82	25,133.93
	US\$ 91,979.69	53,804.15

Nota 12. Obligaciones Acumuladas

Se refiere a:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Utilidades por Pagar	US\$ 33,418.17	15,316.33
Beneficios Sociales	19,282.57	19,727.69
	US\$ 52,700.74	35,044.02

Nota 13. Pasivo por Arrendamiento Corriente y No Corriente

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Pasivo Por Arrendamientos	89,069.98	0,00
Pasivo Por Arrendamientos Corriente	US\$ 89,069.98	0,00
Pasivo Por Arrendamientos No Corriente	9,719.03	0,00
Pasivo Por Arrendamientos Np Corriente	US\$ 187,858.99	0,00

Estos rubros corresponden a la Obligación por el registro del Derecho de Uso de los activos arrendados que superan 12 meses, a una tasa de descuento referencial del Banco Central del Ecuador, del 10.21% para arrendamiento de vehículos y 11.33% para arrendamientos de inmuebles, conforme NIIF 16 "Arrendamientos".

Nota 14. Obligaciones por Beneficios Definidos

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la Jubilación Patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o ininterrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o ininterrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Así también de acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendrá un Pasivo por Indemnizaciones con los empleados que se separen voluntariamente bajo ciertas circunstancias. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al

PLUSAMBIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El movimiento de las obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle			31/12/2019	31/12/2018
Jubilación Patronal	(i)	US\$	16,603.00	16,603.00
Desahucio	(ii)		10,299.31	10,299.31
		US\$	<u>26,902.31</u>	<u>26,902.31</u>

(i) El movimiento de la Jubilación Patronal es el siguiente:

Saldo al 31/12/2018	16,603.00
Aumento (Disminución) de la Provisión	-
Saldo al 31/12/2019	<u>16,603.00</u>

(ii) El movimiento de la provisión por Desahucio es como sigue:

Saldo inicial 31/12/2018	10,299.31
Incremento (Disminución) de la Provisión	-
Pago de Desahucio	-
Saldo al 31/12/2019	<u>10,299.31</u>

Nota 15. Capital

La Compañía se constituyó con un capital de US\$ 900.00 (Novecientos Dólares), mediante Escritura Pública otorgada el 10 de Febrero del 2009, ante el Notario del Cantón Quito, Dr. Héctor Vallejo Delgado, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 09.Q.IJ.0001031 del 12 de Marzo de 2009, y se halla inscrita en el Registro Industrial No. 0830, tomo 140, el 19 de Marzo del mismo año.

Con fecha 1 de Octubre de 2015 se realiza el documento de Fijación de Capital Autorizado, Aumento de Capital Suscrito y Pagado y Reforma de Estatutos Sociales; realizando el siguiente cambio:

ACCIONISTA	CAPITAL ACTUAL	% ACTUAL	AUMENTO CAPITAL POR REINVERSION DE UTILIDADES	NUEVO CAPITAL
José Alejandro Vázquez Alarcón	757.729,00	79,12627%	60.927	818.656
Chang Ching Lee Yeh	199.801,00	20,86433%	16.066	215.867
Igor Castro	90,00	0,00940%	7	97
TOTALES	957.620,00	100,00000%	77.000,00	1.034.620

Durante el 2016 se realizó una donación de acciones, transfiriéndolas del capital de José Alejandro Vázquez Alarcón, a Claudia Alarcón, Moises Cevallos, Samanta Cevallos y Emilio

PLUSAMBIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cevallos, por US\$ 145,000.00 a cada uno, para conformar un capital perteneciente a los siguientes accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL
ALARCON MESIAS CLAUDIA XIMENA	145.000,00
CASTRO REVELO IGOR ALEXEI	97,00
CEVALLOS ALARCON EMILIO DAVID	145.000,00
CEVALLOS ALARCON SAMANTA	145.000,00
CEVALLOS SALAS MOISES ALEJANDROS	145.000,00
LEE YEH CHANG CHING	215.867,00
VAZQUEZ ALARCON JOSE ALEJANDRO	238.656,00
TOTAL US\$	1.034.620,00

Nota 16. Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance 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.

El movimiento de esta reserva se presenta a continuación:

Saldo inicial 31/12/2018	150,001.63
Apropiación reserva legal	7,206.84
Saldo al 31/12/2019	157,208.47

Nota 17. Ingresos de Actividades Ordinarias

Se conforma de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Ripios	US\$ 1,988,122.48	1,514,634.53
Incineración	1,505,604.12	1,341,607.24
Tratamiento de Aguas Negras	189,991.08	88,429.46
Tratamiento Aguas Industriales	773,837.67	309,474.83
Reciclaje	114,019.65	241,235.71
Consultoría	17,572.05	600.00
Apoyo Ambiental	693,679.92	588,741.62
Contingencias Ambientales	0.00	4,040.30
Bioremediación Ambiental	121,016.21	41,884.60
Renta de Equipos	38,594.19	59,563.23
US\$	5,442,437.37	4,190,211.52

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene registrado provisiones por el valor de US\$ 50,207.81, correspondiente a servicios ya entregados, mismas que se facturaron en el ejercicio económico 2019 según órdenes de servicio.

Nota 18. Costo de Ventas

Los saldos que la conforman son:

Detalle		31/12/2019	31/12/2018
Costos Ripios	US\$	1,001,736.50	233,327.39
Costos Incineración		760,163.17	359,613.41
Costos Tratamiento de Aguas Negras		62,315.76	32,243.69
Costos Tratamiento Aguas Industriales		256,418.12	86,062.73
Costos Desecho No Peligrosos		120,855.02	94,793.19
Costos Movilización		0.00	5,298.59
Costos Remediación Ambiental		0.00	43,251.96
Costos Contingencias Ambientales		0.00	3,616.90
Costos Movilización Subcontratada		0.00	1,167,306.30
Costos Servicios Apoyo Ambiental		376,839.90	139,778.46
Costos Campamento Coca		94,161.54	157,491.98
Costos Varios		897,606.57	349,160.88
Costos Centro de Acopio Quito		122,468.69	172,851.92
Costos Enap Sipec		513,855.19	271,912.75
	US\$	<u>4,206,420.46</u>	<u>3,116,710.15</u>

Nota 19. Otros Ingresos

Los ingresos no operacionales se refiere a:

Detalle		31/12/2019	31/12/2018
Rendimientos Financieros	US\$	6,470.18	1,466.56
Recuperación de Siniestros		3,705.17	0.00
Otros Ingresos		32,958.37	3,404.55
Utilidad en Ventas Activos Fijos		0.00	21,655.18
	US\$	<u>43,133.72</u>	<u>26,526.29</u>

Nota 20. Gastos Operacionales y No Operacionales

Las cuentas que conforman gastos operacionales son:

Detalle		31/12/2019	31/12/2018
Remuneraciones, sueldos y pagos al personal	US\$	322,272.34	313,128.23
Depreciaciones		90,863.37	81,710.20
Varios Gastos		609,566.20	538,966.99
Los que habitualmente se ejecutan en el giro de la empresa, como mantenimiento, honorarios suministros, seguros, arriendos, transporte energía eléctrica, capacitación, etc.			
	US\$	<u>1,022,701.91</u>	<u>933,805.42</u>
No Operacionales			
Detalle		31/12/2018	31/12/2017
Gastos No Operacionales	US\$	33,660.89	64,113.40
Los que habitualmente se originan como: Gastos e Intereses bancarios, ISD, etc.			
	US\$	<u>33,660.89</u>	<u>64,113.40</u>
Total Gastos Operacionales y No Operacionales	US\$	<u>1,056,362.80</u>	<u>997,918.82</u>

Nota 21. Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, tendrán derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso, por el total de lo que sobrepase el impuesto a la renta causado.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Determinación de la Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta			
		31/12/2019	31/12/2018
Utilidad Contable	US\$	222,787.83	102,108.84
15% Participación Trabajadores		33,418.17	15,316.33
Determinación del Impuesto a la Renta:			
Utilidad Contable		222,787.83	102,108.84
(-) 15% Participación Trabajadores		(33,418.17)	(15,316.33)
(-) Dedución por leyes especiales		-	-
(-) Dedución Especial Incremento Neto de Empleos		-	(53,908.93)
(+) Gastos No Deducibles		20,228.59	26,012.93
(+) Depreciación Reavaluos		-	-
(+) Diferencias Temporarias		4,803.26	-
Base Gravada de Impuesto a la Renta		214,401.50	58,896.51
Base para reinvertir		-	-
Base no reinvertir		214,401.50	58,896.51
Impuesto a la Renta		53,600.38	14,724.13
Impuesto a la renta causado (i)	US\$	53,600.38	14,724.13

(i) La liquidación del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2019 y 2018 es como sigue:

PLUSAMBIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Descripción	2019	2018
Impuesto a la Renta Causado	US\$ 53,600.38	14,724.13
Retenciones Recibidas	(217,259.66)	(135,341.39)
Impuesto a la salida de divisas	-	-
Impuesto a Pagar / (a favor)	<u>(163,659.28)</u>	<u>(120,617.26)</u>

Nota 22. Remuneración del personal clave de la gerencia

La administración de la compañía incluye un miembro clave que es la Gerente General que a su vez es el representante Legal de la compañía. La delegación de poder tiene un plazo de vigencia de un año, a continuación se presentan los costos por honorarios percibidos por la Gerente General de la compañía durante los ejercicios 2019 y 2018:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y Salarios, Honorarios	US\$ 42,000.00	42,800.00
Otros	0.00	0.00
	<u>US\$ 42,000.00</u>	<u>42,800.00</u>

Nota 23. Operaciones con las Partes Relacionadas

Parte Relacionada: LOGISTICA Y TRANSPORTE PLUSTRUCKING S.A.

Un detalle de los movimientos en el año es como sigue:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Gastos		
Servicio de Transporte	US\$ 240,000.00	240,000.00
	<u>US\$ 240,000.00</u>	<u>240,000.00</u>
Inversiones		
Compra de Acciones Asociada	US\$ 300.00	300.00
	<u>US\$ 300.00</u>	<u>300.00</u>

Los Gastos corresponden al contrato por Servicio de Transporte de desechos. Plusambiente procedió a comprar 30 acciones a un valor nominal de \$ 10.00 cada acción en el período fiscal 2018.

Parte Relacionada: ACCIONISTAS PLUSAMBIENTE S.A.

Un detalle de los movimientos en el año es como sigue:

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Prestamos Accionistas	US\$ 282,000.00	349,974.70
	<u>US\$ 282,000.00</u>	<u>349,974.70</u>

Corresponde a préstamos de los accionistas para cubrir algunos pagos de la Compañía por falta de liquidez, los cuales tienen fecha de vencimiento y sin intereses de acuerdo a los Contratos de Mutuo.

Nota 24. Administración de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores, otras cuentas por pagar y préstamos bancarios. El objetivo principal de estos pasivos es financiar las operaciones de la Compañía.

PLUSAMBIENTE S.A. revela como activos financieros a deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, los principales riesgos que surgen de los instrumentos financieros son riesgos de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles.

La Administración revisa y acuerda políticas para administrar estos riesgos, que se resumen a continuación:

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de liquidez usando una herramienta de planificación de liquidez recurrente (flujo de caja). La principal fuente de ingresos de efectivo de la Compañía son las cobranzas realizadas a sus clientes.

Nota 25. Compromisos y Contingentes

A la fecha del presente informe no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

Nota 26. Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de las presentes Notas a los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, tendrían un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Nota 27. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado en diciembre 31, 2019 han sido emitidos con autorización de la gerencia y luego puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas en la sesión que se realizará el viernes 20 de Marzo de 2020. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.


Claudia Jimena Alarcón Mesías
GERENTE GENERAL


Marcelo Rolando Santillán Arcos
CONTADOR GENERAL