

**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	2013
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
Efectivo y equivalentes	144,88
Cuentas por cobrar	17.600,00
Provision Cuentas Incobrables	(176,00)
Otros activos	6.186,00
<b>Total activos corrientes</b>	<b>23.754,88</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	85.787,30
	<u>(2.262,10)</u>
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>83.525,20</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>107.280,08</b>
<b>PASIVOS</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Obligaciones bancarias	0,00
Cuentas por pagar comerciales	6.434,79
Otras cuentas por pagar	0,00
Anticipos de clientes	0,00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	4.888,53
15% Participación trabajadores	0,00
Impuesto a la renta	412,53
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>11.735,85</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
Provision por jubilación patronal	0,00
Provision por Indemnizaciones Laborales	0,00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>11.735,85</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital pagado	1.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	93.081,63
Utilidades retenidas	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	1.462,60
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>95.544,23</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>107.280,08</b>

1

**ESTADO DE RESULTADOS**

**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(EXPRESADO EN USD DOLARES)**

	<b>2013</b>
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	
VENTAS	21.000,00
OTROS INGRESOS	1,53
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<u>21.001,53</u>
COSTO DE VENTA	<u>0,00</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>21.001,53</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	-16.648,54
GASTO DEPRECIACION	-2.262,10
GASTO INCOBRABLES	-176,00
GASTO JUBILACION PATRONAL	0,00
GASTO REPARACIONES MAYORES	-39,76
GASTO FINANCIERO	0,00
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<u>1.875,13</u>
15% PARTICIPACION	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	<u>-412,53</u>
<b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.462,60</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<u>0,00</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<u><b>1.462,60</b></u>

RESUMEN DE DATOS

Fecha de Emisión: 2014-01-08  
 Fecha de Declaración: 2013-12-31  
 Fecha de Vencimiento: 2014-01-31  
 Fecha de Declaración: 2013-12-31  
 Periodo Fiscal: 2013  
 Razón Social: SMARTWASTE S.A.



COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

1



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**METODO DIRECTO**

**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	3,400,00	
Pagado a proveedores y empleados	(11,550,98)	
Intereses recibidos	1,53	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>(8.149,45)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Compra de propiedades planta y equipo	(85,787,30)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de Inversiones temporales	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de Inversión</b>		<b>(85.787,30)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	94,081,63	
Dividendos pagados	-	

**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento** **94,081,63**

**Aumento neto en efectivo y sus equivalentes** **144,88**  
**Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año** **-**

**Efectivo y sus equivalentes al final del año** **144,88**

CT 1108193809

CT 1108922424001

Firma Representante Legal

Firma Contador (s)

388

BOGOTÁ, COLOMBIA

23 DE 23

CAMBIO DESCRIPCION VALOR

PERIODO FISCAL: 01/01/2013 (2013)  
 IMPUESTO: FORMULARIO 104 - INGRESOS  
 RAZON SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS MONTEVIDEO S.A.  
 CUIT: 1108193809

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

CM

## 1. Información General

La compañía fue constituida el 22 de marzo de 2013, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Ramiro Dávila Silva, Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) La prestación de servicios ambientales y de administración ambiental como gestión de rellenos sanitarios, recolección, barrido, organización, comercialización, manejo, tratamiento, transformación, reciclaje y confinamiento de desechos sólidos, líquidos y gaseosos. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Av. Republica del salvador, numero N36-110 y Av. Naciones Unidas, Edificio Metroplaza, Oficina MZ 211.

## 2. Resumen de Políticas contables significativas

### a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2013 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Fecha de Decisión	Período Fiscal

**Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Cuentas por Cobrar:**

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

**Propiedad, planta y equipo:**

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

**Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:**

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

**Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:**

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% (23% para el año 2012) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
6		
PERIODO FISCAL:	01/01/12 (hasta 31/12/12)	
IMPUESTO:	FORNOLUBRICO 103 - Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	
CAZÓN SOCIAL:	PAPELA MONTESINOS TORRE ARMANDO	
RUC:	1700185808001	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

01



## 5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	<b>2013</b>
Saldo netos al comienzo de año	0,00
Adquisiciones	85.787,30
Ventas	0,00
Depreciación	(2.262,10)
Saldos netos al fin de año	<u>83.525,20</u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	<b>2013</b>
Proveedores Nacionales	6.434,79
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00
Total	<u>6.434,79</u>

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

### a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

### b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 23% (24% para el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<b>2013</b>
<b>Utilidad según estados financieros</b>	<b>1.875,13</b>
<b>Menos:</b>	
Provisión de Trabajadores	0,00
Otras rentas exentas	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles	0,02
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00
<b>Utilidad gravable</b>	<b>1.875,13</b>
<b>Impuesto causado</b>	<b>412,53</b>
<b>Anticipo a liquidarse en el año</b>	<b>0,00</b>
<b>Impuesto a la renta cargado a resultados</b>	<b>412,53</b>
<b>Anticipo Calculado ( 1 )</b>	<b>0,00</b>

**( 1 )** A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo; 0,2% del patrimonio; 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

cu

**8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2013	IMPORTANTE:
Beneficios Sociales	629,09	
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	530,65	
IESS por pagar	662,59	
Anticipo de Clientes	0,00	
Otras cuentas por pagar	3.066,20	
<b>Total</b>	<b>4.888,53</b>	

**9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste en 1000 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

**Reserva Legal.-** La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**10. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

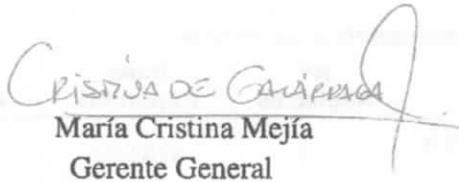
CM

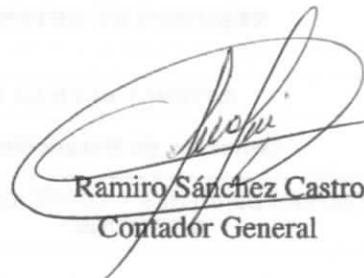
por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE., utilizó las NIIF'S PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición. Los estados financieros del año 2013, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

#### 11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (5 de Marzo de 2014) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

  
María Cristina Mejía  
Gerente General

  
Ramiro Sánchez Castro  
Contador General