

**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE**  
**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL:**

**CONSTITUCIÓN:** Es una compañía anónima, de nacionalidad ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador con fecha 22 de marzo de 2013 mediante resolución 12013015551 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil.

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:** El objetivo principal de la Compañía es la prestación de servicios ambientales y de administración Ambiental como gestión de Rellenos Sanitarios, recolección, barrido, organización, comercialización, manejo, tratamiento, transformación, reciclaje, rehúso, industrialización, importación, exportación, incineración, mezcla, destrucción y confinamiento de desechos sólidos, líquidos y gaseosos, basura, residuos, desperdicios, despojos y sus derivados, relacionados con el cuidado del medio ambiente en forma pública o privada, independientemente del tipo u origen, incluyéndose residuos peligrosos y no peligrosos.

**DOMICILIO DE LA EMPRESA:** Se encuentra domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, sector La Carolina, Avenida República del Salvador 36-110 y Avenida Naciones Unidas.

**RUC:** 1792428351001

**2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:**

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

**a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

**b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar**

**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE**  
**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

---

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas de productos elaborados, procesados y comercializados por la Compañía, las mismas que tienen un vencimiento establecido con varios proveedores de 30 a 60 días; también se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

**c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

**d) Empresas Relacionadas**

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

**e) Propiedad, planta y equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo 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 Administración.

**f) Impuestos a la Renta**

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Compañía reconoce el 22% para el cálculo del impuesto. Para este año el valor del Impuesto será \$459,22.



RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Compañía para sus trabajadores en relación de dependencia.

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2017 existe un aumento en el 68.05 % en comparación al periodo fiscal anterior.

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	113.802,03	191.239,96	77.437,93	68.05%

Efectivos y equivalentes al efectivo

Dentro de la empresa existen una caja chica, con el siguiente detalle:

Caja chica	125,12
<b>Total Cajas Chicas</b>	<b>125,12</b>

El manejo del dinero propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

Banco de Guayaquil	1.534,03
<b>Total Bancos</b>	<b>1.534,03</b>

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman \$1.659,15.

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

Relacionadas por cobrar corrientes

Cientes no relacionados nacionales	141.488,10
<b>Total Ctas. Por Cobrar Relacionadas</b>	<b>141.488,10</b>

RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

c) Crédito Fiscal

Su composición al 31 de diciembre del 2017, cierre del periodo fiscal es la siguiente:

Crédito tributario (IR)	5.666,26
<b>Total Crédito Fiscal</b>	<b>5.666,26</b>

d) Inventarios

Otro punto importante de la empresa son sus inventarios, que se encuentran distribuidos de la siguiente forma al 31 de diciembre del 2017:

Inventario Productos Terminados	45.198,80
Inventario suministros, herramientas, repuestos y materiales	2.709,19
<b>Total Inventarios</b>	<b>47.907,99</b>

e) Activo no Corriente

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	94.754,43	135.474,82	40720.39	42.97%

En Activo no Corriente, existe una disminución al 31 de diciembre del 2017 en 42.97 %, dado principalmente por las depreciaciones efectuadas en el año.

f) Propiedad, planta y equipo

La distribución de la propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:



**RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE**  
**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

Edificios y otros inmuebles	5540,56
Muebles y enseres	27.494,67
Equipos de computación	5.510,14
Vehículo, equipo de transporte y camionero móvil	214.410,71
<b>Total Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>252.956,08</b>
<b>(-) Total Depreciación</b>	<b>117.481,26</b>
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>135.474,82</b>

**g) Pasivo Corriente**

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2017 existe un incremento del 181,56%

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	201.080,21	80.264,70	-120.815,51	-60.08%

**h) Proveedores**

Los valores presentados al 31 de diciembre del 2017 corresponden a los siguientes rubros:

Proveedores nacionales no relacionados:

Proveedores Nacionales	53.484,68
<b>Total Proveedores Nacionales no Relacionados</b>	<b>53.484,68</b>

Proveedores del exterior:

Proveedores del exterior	15.816,91
<b>Total Proveedores del Exterior</b>	<b>15.816,91</b>

RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

i) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2017 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	216,00
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	9.808,31
<b>Total Empleados por Pagar</b>	<b>10.024,31</b>

j) Pasivo No Corriente

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2017, tiene la siguiente composición:

Otras cuentas por pagar a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital	61.647,68
Jubilación patronal	622,88
Desahucio	410,24
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>62.680,80</b>

k) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2017 tiene su mayor concentración en Utilidad de ejercicios anteriores en \$6.674,07; más la Utilidad del presente ejercicio de \$2.304,66; para lo cual sería importante tomar decisiones al respecto ya sea a través de repartición de dividendos, reinversión, aportes futuras capitalizaciones, entre otras.

l) Ventas

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 fueron las siguientes:

RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

---

Gravadas con 12%	154.989,26
<b>Ventas Totales</b>	<b>154.989,26</b>

m) Costos

Los costos se exponen a continuación:

Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	80187.88
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	47907.99
Ajustes	-18664.75

Los costos en el personal de la siguiente forma:

Salarios más horas extras y comisiones	6.788,55
Beneficios sociales	14.849,70
Aportes a la seguridad social	1.263,83
<b>Costos del Personal</b>	<b>22.902,08</b>

n) Gastos administrativos, de ventas y otros.

Los gastos más significativos de la empresa son los laborales, a continuación, los valores:



RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

Sueldos más horas extras y comisiones	7.200,00
Beneficios sociales	21.612,49
Aportes a la seguridad social	1.474,56
Honorarios profesionales y dietas	250,00
Jubilación Patronal	40,85
Desahucio	20,46
<b>Total Gastos Laborales</b>	<b>30.598,36</b>

Los demás gastos se encuentran de la siguiente forma:

Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	47.573,36
Transporte	320,78
Combustibles y lubricantes	2.119,05
Gastos de viaje	7.626,65
Gastos de gestión	4.627,13
Suministros , herramientas,materiales y repuestos	3.098,36
Mantenimiento y reparaciones	9.816,24
Seguros y reaseguros	1.180,36
Impuestos, contribuciones y otros	1.780,37
Operaciones de regalías, servicios técnicos , administrativos,de consultoría y similares	525,36
Servicios públicos	21,85
Otros	316,46
Comisiones bancarias, honorarios, tasas y otros	1.296,15
Intereses con instituciones financieras	56,45
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>80.358,57</b>

Los costos ascienden a \$41.727,67 y los gastos a \$110.956,93; que juntos tienen una totalidad de \$152.684,60.

**o) Resultados del ejercicio**

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

GRUPO AT&C



RESIDUOS RENOVABLES INTELIGENTES S.A SMARTWASTE  
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2017  
(En dólares americanos)

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.272,39	2.304,66	32,27	1,42%

Se puede denotar en primer lugar el incremento de la utilidad en 1.42%, que implica un mayor número de ventas con respecto al 2016.

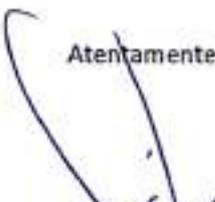
Finalmente, es importante decir que Residuos Renovables Inteligentes S.A. SMARTWASTE, es una empresa sólida que provee de productos de calidad.

Su cartera es plenamente saludable, a través de transacciones con empresas relacionadas y no relacionadas.

Las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo.

Sin otro particular.

Atentamente,

  
Germán Velasco  
C.I. 171178549-1  
CONTADOR GENERAL