

SOLIDPLANT S.A.

**Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)**

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

SOLIDPLANT S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

| <u>Índice</u> | <u>Páginas No.</u> |
|-----------------------------------------|---------------------------|
| Informe de los auditores independientes | 3 - 5 |
| Estado de situación financiera | 6 |
| Estado de resultados integrales | 7 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 8 |
| Estado de flujos de efectivo | 9 |
| Notas a los estados financieros | 10 - 20 |

Abreviaturas usadas:

| | |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| US\$. | - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A) |
| NIIF para Pymes | - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades |
| NIA | - Normas Internacionales de Auditoría |
| IESBA | - International Ethics Standards Board for Accountants |
| IFAC | - International Federation of Accountants |

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
SOLIDPLANT S.A

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **SOLIDPLANT S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otra cuestión

4. Los estados financieros de **SOLIDPLANT S.A.** correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión no modificada (sin salvedad) sobre dichos estados financieros el 27 de abril del 2018

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

(Continúa)



7. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
 - b) Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
 - d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
 - e) Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable
10. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

(Continúa)



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado

JVMB & Co. S.A.
SC-RNAE – 575

17 de mayo del 2020
Guayaquil, Ecuador

José Márquez B.,
Representante Legal
Registro No. 0.21699



SOLIDPLANT S.A.

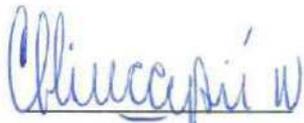
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 4 | 990 | 1,558 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 13,915 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 6 | - | 26 |
| Total activos corrientes | | <u>14,905</u> | <u>1,584</u> |
| Activos no corrientes: | | | |
| Terrenos | 7 | 729,057 | 729,057 |
| Activos por impuestos diferidos | 6 | 44 | 610 |
| Otros activos | 8 | - | 9,277 |
| Total activos no corrientes | | <u>729,101</u> | <u>738,944</u> |
| Total activos | | <u>744,006</u> | <u>740,528</u> |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | | - | 2,773 |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas | 9 | 46,302 | 73,098 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 6 | 6,428 | 600 |
| Provisiones | | 200 | - |
| Total pasivos corrientes | | <u>52,930</u> | <u>76,471</u> |
| Pasivos no corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas | 9 | 661,287 | 661,287 |
| Total pasivos no corrientes | | <u>661,287</u> | <u>661,287</u> |
| Total pasivos | | <u>714,217</u> | <u>737,758</u> |
| Patrimonio: | | | |
| Capital social | 10 | 800 | 800 |
| Ganancias acumuladas | | 28,989 | 1,970 |
| Total patrimonio | | <u>29,789</u> | <u>2,770</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | <u>744,006</u> | <u>740,528</u> |

Sr. Gonzalo Hincapié Narváez
Gerente



CPA. Franklin Buste Carreño
Contador General

Las notas explicativas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros

SOLIDPLANT S.A.

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | | 60,000 | 60,000 |
| Costos y gastos generales | 11 | (25,362) | (57,465) |
| Ganancia antes de impuesto a la renta | | 34,638 | 2,535 |
| Impuesto a la renta | 6 | (7,620) | (564) |
| Ganancia del ejercicio | | 27,018 | 1,971 |
| Otros resultados integrales | | - | - |
| Total resultado integral del año | | 27,018 | 1,971 |



Sr. Gonzalo Hincapié Narváez
Gerente



CPA. Franklin Buste Carreño
Contador General

Las notas explicativas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros

SOLIDPLANT S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Notas</u> | <u>Capital Social</u> | <u>Ganancias Acumuladas</u> | <u>Total Patrimonio</u> |
|------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2016 | 10 | 800 | - | 800 |
| Ganancia neta | | - | 1,971 | 1,971 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | | 800 | 1,971 | 2,771 |
| Ganancia neta | | | 27,018 | 27,018 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | | 800 | 28,989 | 29,789 |

Sr. Gonzalo Hincapié Narváez
Gerente

CPA. Franklin Buste Carreño
Contador General

Las notas explicativas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros

SOLIDPLANT S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | Notas | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación: | | | |
| Efectivo recibido de clientes | | 60,000 | 60,000 |
| Pago a proveedores | | (33,773) | (6,800) |
| Efectivo neto de actividades de operación antes de impuestos | | 26,227 | 53,200 |
| Impuesto sobre las ganancias pagadas | | - | (1,174) |
| Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de operación | | 26,227 | 52,026 |
| Flujos de efectivo de actividades de financiación: | | | |
| Prestamos pagados a partes relacionadas | 9 | (26,795) | (51,268) |
| Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiación | | (26,795) | (51,268) |
| Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año | | 1,558 | 800 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año | 4 | 990 | 1,558 |
| | Nota | 2018 | 2017 |
| Conciliación de la ganancia neta con el flujo neto de actividades de operación: | | | |
| Ganancia neta | | 27,018 | 1,971 |
| Ajustes para conciliar la ganancia neta con el flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación: | | | |
| Amortización de otros activos | 8 | 9,277 | 47,318 |
| Impuesto diferido | | 566 | (610) |
| Total ajustes | | 9,843 | 46,708 |
| Cambios en el capital de trabajo: | | | |
| (Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes | | 26 | (26) |
| (Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar | | (13,915) | - |
| (Disminución) aumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | | (2,773) | 2,773 |
| (Disminución) aumento de pasivos por impuestos corrientes | | 5,828 | 600 |
| (Disminución) aumento de provisiones | | 200 | 0 |
| Total Cambios | | (10,634) | 3,347 |
| Flujo neto de efectivo provisto por actividades de operación | | 26,227 | 52,026 |

Sr. Gonzalo Hincapié Narváez
Gerente

CPA. Franklin Buste Carreño
Contador General

Las notas explicativas 1 al 13 son parte integrante de los estados financieros

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

1. Información de la Compañía

SOLIDPLANT S.A., en adelante "la Compañía" fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública del 1 de marzo de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de marzo del mismo año. La Compañía realizó la reforma de sus estatutos sociales el 2 de marzo del 2015, cuya escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 10 de marzo del 2015. Con la reforma antes mencionada, el objeto social de la Compañía a partir de esa fecha, incluye como actividad principal el servicio técnico en la producción, manejo y uso de productos químicos para el tratamiento de agua.

La Compañía se encuentra domiciliada en la Vía Daule Km 16.5, Edificio Quimpac, Guayaquil – Ecuador; sus operaciones están sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

2. Base de Preparación

a) **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de **SOLIDPLANT S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2018 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b) **Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de **SOLIDPLANT S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d) **Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

La Administración, basada en la experiencia histórica en la preparación de estados financieros, considera que ninguno de los juicios o estimaciones utilizadas en las políticas contables tiene un efecto importante o material sobre los estados financieros adjuntos.

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo norma de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) **Instrumentos financieros básicos**

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. Los activos y pasivos financieros de la Compañía corresponden únicamente a instrumentos financieros básicos, tales como:

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
- Cuentas por pagar a compañías relacionadas

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos, que son utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del estado de situación financiera, en caso de haberlos. Para propósito de presentación del estado de flujo de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción que es el precio de la factura. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Se miden al importe no descontado del efectivo o de otra contraprestación que se espera pagar, a menos que el acuerdo constituya, efectivamente, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar a compañías relacionadas

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas se registran y miden al importe no descontado, debido a sus términos y condiciones de pago que no incluyen costo de financiamiento ni fecha de vencimiento. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido midiéndolos al costo amortizado debido a que no generan intereses.

c) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren o se liquiden los derechos contractuales de recibir flujos de efectivo del activo; (ii) la Compañía transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero; o (iii) cuando a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, con capacidad de venderlo a una tercera parte no relacionada, en este caso la entidad dará de baja en cuentas el activo y reconocerá por separado cualesquiera de los derechos y obligaciones conservados o creados al momento de la transferencia.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

d) Terrenos

Los terrenos son medidos al costo y no se deprecian. El costo de una propiedad comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción. Así también forman parte del costo, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los terrenos se dan de baja al momento de su disposición o cuando no se espere obtener beneficios futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas resultantes del retiro o la disposición de un terreno, se determinarán como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el importe en libros del activo, y se reconocerá en el resultado del periodo en que tenga lugar el retiro o la disposición.

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

e) **Deterioro activos no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que algún activo (terrenos) pueda verse afectado. Si hay algún indicio de posible deterioro, el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) se estima y se compara con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es menor, el importe en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Al 31 de diciembre del 2018, la Administración considera que, dadas las características de sus activos (terrenos), no existen indicios de deterioro en el valor según libros de su propiedad y equipo.

f) **Impuesto a las ganancias**

El gasto por el Impuesto a las ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sea consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Activo y pasivo por impuesto corriente.-

Los activos y / o pasivos por impuestos corrientes comprenden las obligaciones o reclamos a las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de recuperación o pago a la fecha de los estados financieros.

(ii) Impuesto diferido.-

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (continuación)

(iii) Gasto de impuesto a la renta.-

El gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto corriente y el movimiento del impuesto diferido para el período actual (si lo hubiera).

La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias generadas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. De acuerdo a normativas locales, cuando el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

g) **Provisiones**

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: a) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado; b) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación; y c) el importe puede ser estimado de forma fiable.

h) **Compensaciones de saldos**

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

i) **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen por el valor razonable de la prestación del servicio realizado en el curso ordinario de las operaciones de La Compañía. La Compañía reconoce ingreso cuando el monto puede ser medido confiablemente y es probable que el beneficio económico futuro fluya hacia la Compañía.

j) **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo del efectivo y equivalentes del efectivo es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Bancos locales | <u>990</u> | <u>1,558</u> |
| Total efectivo y equivalentes del efectivo | <u><u>990</u></u> | <u><u>1,558</u></u> |

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponde a lo siguiente:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|------|---------------|-------------|
| Clientes | US\$ | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | | <u>13,915</u> | - |
| Total | US\$ | <u>13,915</u> | - |

El saldo de otras cuentas por cobrar incluye cuentas por cobrar diversas que fueron recuperadas al inicio del periodo siguiente.

6. Impuesto a la renta

a) Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los saldos de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Activos por impuestos corrientes: | | |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta | - | 26 |
| | <u>-</u> | <u>26</u> |

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------|--------------|-------------|
| Pasivos por impuestos corrientes: | | |
| Impuesto a la renta por pagar | 5,828 | - |
| Impuesto al Valor Agregado (IVA) | <u>600</u> | <u>600</u> |
| | <u>6,428</u> | <u>600</u> |

Un movimiento del impuesto a la renta por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

| | | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------|------|----------------|
| Saldo crédito tributario al inicio del año | US\$ | 26 |
| Retenciones de impuesto a la renta del periodo | | 1,200 |
| Impuesto a la renta del periodo | | <u>(7,054)</u> |
| Impuesto a la renta por pagar | US\$ | <u>(5,828)</u> |

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

6. Impuesto a la renta (continuación)

b) Conciliación del gasto de Impuesto a la renta

El gasto de impuesto a la renta causado por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017, se determina como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e Impuesto a la renta | 34,638 | 2,534 |
| Participación de los trabajadores en las utilidades | - | - |
| | <u>34,638</u> | <u>2,534</u> |
| Diferencias temporarias impuesto diferido | <u>(2,773)</u> | |
| Más gastos no deducibles | 200 | 2,801 |
| Utilidad sujeta a Impuesto a la renta | <u>32,065</u> | <u>5,335</u> |
| Tasa de impuesto | 22% | 22% |
| Impuesto a la renta causado | <u>7,054</u> | <u>1,174</u> |

De acuerdo a la ley orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, publicado en el registro oficial #150 y emitido el 29 de diciembre del 2017, se aumentó la tarifa del impuesto a la renta del 22% al 25%, más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menos imposición con participación directa o indirecta. Se establece también que las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condiciones de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. La Compañía se encuentra dentro de la categoría de pequeña empresa por lo que la tarifa del impuesto a la renta correspondiente para el periodo 2018 es del 22%.

c) Anticipo mínimo de Impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos y el 0,4 % de los ingresos gravables. Hasta el periodo 2018, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Adicionalmente, para efecto del cálculo del anticipo, las compañías podrán reducir del rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, las decimotercera y decimocuarta remuneraciones y los aportes al seguro social obligatorio. También se excluyen los gastos por generación de nuevo empleo y por la adquisición de activos productivos.

Los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañías nacionales a personas naturales son considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Además, cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y, por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

6. Impuesto a la renta (continuación)

d) Impuesto a la renta diferido

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014, así como Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, vigente desde el 1 de enero de 2018, reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- ⇒ Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- ⇒ La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento; el valor del deterioro de muebles, enseres y equipos que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente-
- ⇒ Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta
- ⇒ Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.
- ⇒ Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo y movimiento del impuesto diferido, es el siguiente:

| | <u>2018</u> |
|-------------------------|-------------|
| Saldo inicial | 610 |
| Ajuste de reversión | (610) |
| Atribuido a provisiones | 44 |
| Saldo final | <u>44</u> |

e) Impuesto reconocido en el resultado del periodo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el impuesto a la renta cargado en su totalidad al resultado del periodo es el siguiente:

| | <u>2017</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------|--------------|-------------|
| Impuesto a la renta - corriente | 7,054 | 1,174 |
| Impuesto a la renta - diferido | 566 | (610) |
| | <u>7,620</u> | <u>564</u> |

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

6. Impuesto a la renta (continuación)

f) Precios de transferencia

De acuerdo a disposiciones tributarias, mediante Resolución No. NACDGERCGC15-00000455, publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2015, se establece: "Que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a USD 3'000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los USD 15'000.000,00, dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia".

Los contribuyentes quedaran exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencias cuando cumplan con las siguientes condiciones: a) Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables; b) No realicen operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y c) No mantengan suscrito con el estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

g) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía. Dicha facultad están limitada a un número de período tributario anual, los cuales, por lo general, una vez transcurridos dan lugar a la expiración de dichas inspecciones. La facultad del Servicio de Rentas Internas para determinar la obligación tributaria caduca, sin que se requiera pronunciamiento previo:

- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

En los casos en que los contribuyentes hayan sustentado costos o gastos inexistentes y/o en facturas emitidas por empresas inexistentes, fantasmas o supuestas, se entenderá que se ha dejado de declarar en parte el tributo, y por lo tanto se aplicará la caducidad de 6 años respecto de la facultad determinadora de la Administración Tributaria.

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los periodos 2016 al 2018, están abiertos para ser revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

7. Terrenos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de terrenos no incluye edificaciones y está compuesto de la siguiente manera:

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

7. Terrenos (continuación)

| Inmueble | Ubicación | Terrenos | |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | M ² | Valor |
| Terrenos | Lotes I-4 y I-5 | 2,371 | 675,869 |
| Impuestos | | - | 45,299 |
| Otros costos atribuibles a la adquisición de los terrenos | | - | 7,889 |
| | | <u>2,371</u> | <u>729,057</u> |

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de terrenos no tienen restricciones

8. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de otros activos se resume a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Costo | 56,593 | 56,593 |
| Depreciación acumulada | (56,593) | (47,316) |
| Total, neto | US\$ - | 9,277 |

Durante el periodo 2018 el cargo a resultados por la amortización de los gastos pre-operativos resultó en US\$ 9,277

9. Transacciones con partes relacionadas

Un resumen de las principales transacciones con compañías relacionadas efectuadas en el año que terminó el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

| Compañías relacionadas | Relación | Transacción | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------|
| Quimpac Ecuador S.A. | Accionistas comunes | Prestamos recibidos | 152,570 | 51,268 |
| Quimpac Ecuador S.A. | Accionistas comunes | Abono prestamos | (179,366) | |
| | | | <u>(26,796)</u> | 51,268 |

Los saldos de cuentas por pagar que se muestran a continuación se originan de las transacciones antes mencionadas:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pasivos: | | |
| <u>Cuentas por pagar compañías relacionadas – Corto plazo</u> | | |
| Quimpac Ecuador S.A. | 46,302 | 73,098 |
| <u>Cuentas por pagar compañías relacionadas – Largo plazo</u> | | |
| Fishman Cotlear Marco | 661,287 | 661,287 |
| | <u>707,589</u> | <u>734,385</u> |

SOLIDPLANT S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

10. Capital social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones con un valor nominal de US\$1,00 cada una. Un detalle de la composición accionaria de la Compañía es el siguiente:

| | % Participación | | Acciones ordinarias y nominativas | |
|-----------------------|-----------------|--------|-----------------------------------|------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Fishman Cotlear Marco | 99.87% | 99.87% | 799 | 799 |
| Viton Ramirez Segundo | 0.13% | 0.13% | 1 | 1 |
| Total | 100.00% | 100% | 800 | 800 |

11. Gastos por naturaleza

Un detalle de los gastos por naturaleza al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Amortización gastos pre-operacionales | 9,277 | 42,916 |
| Alicuotas | 11,363 | 10,700 |
| Predios | 2,844 | 2,773 |
| Otros gastos | 1,878 | 1,077 |
| | <u>25,362</u> | <u>57,466</u> |

12. Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2016 al 2018, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales.

13. Hechos posteriores

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el brote de un coronavirus (COVID-19) como una pandemia mundial. Al respecto, el Gobierno Ecuatoriano ha tomado diversas medidas dirigidas a evitar la propagación de dicho brote en la población, por lo cual, el 16 de marzo del 2020 emitió el estado de excepción declarando toque de queda a nivel nacional, cierre de vuelos nacionales e internacionales, restricción vehicular, suspensión de actividades laborales, entre otras disposiciones. El alcance de las medidas restrictivas que tome el Gobierno y su extensión en el tiempo determinarán la materialidad de los efectos sobre la normal operación de la Compañía. Actualmente no es posible cuantificar los posibles efectos de esta pandemia, el que podría ser material sobre los estados financieros futuros.

No se han producido otros hechos posteriores entre el 1 de enero 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (17 de mayo del 2020).

Sr. Gonzalo Incapie Narváez
Gerente

CPA. Franklin Buste Carreño
Contador General