EQUACLEAN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresado en USD

1	ACTIVOS			
1.1	CORRIENTES			\$ 2.954,14
1.1.1	DISPONIBLES		\$ 2.954,14	
1.1.1.1	Caja General / Bancos	\$ 2.954,14		
1.1.2	EXIGIBLES		\$ -	
1.1.2.1	Cuentas por Cobrar	\$ -		
1.1.2.2	Documentos por cobrar	\$ -		
1.1.2.3	Crédito Tributario IVA	\$ -		
1.1.2.4	Crédito tributario Renta	\$ -		
1.1.3	ACTIVOS REALIZABLES		\$ -	
1.1.3.1	Inventario de materia prima	\$ -		
1.2	FIJOS			
1.2.1	DEPRECIABLES			\$ 109.490,09
1.2.1.2	EDIFICIO		\$ 29.802,59	
1.2.1.2.1	Casa	\$ 29.802,59		
1.2.1.2.3	DEPREC. ACUMULADA DE EDIFICIO	\$ -		
1.2.1.3	MUEBLES Y ENSERES		\$ -	
1.2.1.3.1	Muebles y enseres	\$ -		
1.2.1.3.2	DEPREC.ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	\$ -		
1.2.1.4	MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES		\$ -	
1.2.1.4.1	Maquinarias	\$ -		
1.2.1.4.2	Equipos	\$ -		
1.2.1.4.3	Instalaciones	\$ -		
1.2.1.4.2	DEPREC. ACUMULADA MAQUINARIAS	\$ -		
1.2.1.5	EQUIPO DE COMPUTO		\$ 0,00	
1.2.1.5.1	Equipo Computación	\$ 0,00		
1.2.1.5.2	DEPREC. ACUMULADA EQUIP. COMPUTACIÓN	\$ -		
1.2.1.6	VEHICULOS		\$ 79.687,50	
1.2.1.6.1	Vehículos	\$ 79.687,50		
1.2.1.6.2	DEPREC. ACUMULADA VEHICULOS	\$ -		
1.2.2	FIJOS NO DEPRECIABLES			\$ -
1.2.2.1	Propiedad		\$ -	
1.2.2.1.1	Terreno	\$ -		
	TOTAL DE ACTIVOS			\$ <u>112.444,23</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

EQUACLEAN S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresado en USD

2	PASIVOS			
2.1	CORRIENTES			\$ -
2.1.1	Cuentas por pagar Proveedores Locales		\$ -	
2.1.1.1	Proveedores locales	\$ -		
2.1.2	Obligaciones Financieras Corto Plazo		\$ -	
2.1.2.1	Banco Guayaquil	\$ -		
2.1.3	Provisiones por Pagar Varias		\$ -	
2.2	NO CORRIENTES			\$ 138.207,28
	OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO TIEMPO			
2.2.1	TIEMPO		\$ 138.207,28	
2.2.1.1	Corporación Financiera Nacional B.P.	\$ 79.600,00		
2.2.1.2	Marcos Vera	\$ 29.802,59		
2.2.2	INTERES POR PAGAR		\$ -	
2.2.2.1	Corporación Financiera Nacional B.P.	\$ 28.804,69	\$ -	
	TOTAL PASIVOS			\$ <u>138.207,28</u>
3	PATRIMONIO			\$ <u>(25.763,05)</u>
3.1	Capital		\$ 38.000,00	
3.2	Utilidad Presente Ejercicio		\$ 4.490,90	
3.3	Perdida de años anteriores		\$ (68.253,95)	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ <u>112.444,23</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros.

EQUACLEAN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Diciembre del 2018
Expresado en USD

INGRESOS		\$ 9.665,53
Servicios Prestados	\$ 9.665,53	
COSTO DE VENTA		\$ 5.174,63
Costo de ventas	\$ 5.174,63	
GANANCIA BRUTA EN VENTA		\$ 4.490,90
EGRESOS		\$ 0,00
Sueldos y Salarios	\$ 0,00	
Aporte Patronal al IESS	\$ 0,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ <u>4.490,90</u>

METODO DIRECTO

EQUACLEAN S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresado en USD

FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes	9.665,53
Pagado a proveedores y empleados	5.174,63
Interés pagado	-
Interés ganado	-
Participación Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	-

Total Actividades de Operación

FLUJOS ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de propiedades, planta y equipo	-
producto de la venta de propiedades, planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar a largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones bancarias	-
porción corriente deuda a largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	-
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento -

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 4.490,90

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año 800,00

Ganancia (perdida) antes del 15% de empleados e impuesto a la renta 0,00

Efectivo y sus equivalentes al final del año 5.290,90

EQUACLEAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

EQUACLEAN S.A.; Tiene como principal objeto social Construcción y Mantenimiento de Obras Arquitectónicas y Civiles. Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar todo clase de actos y contratos, negociaciones, mercantil y/o civil permitido por la leyes ecuatorianas.

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de EQUACLEAN S.A., Al 31 de diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como los requiere la NIIF PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación.- Los estados financieros de EQUACLEAN S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2013 (fecha de transición), 31 de Diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, los resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en

efectivo en un plazo inferior tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en los estados de situación financiera.

2.3 Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son evaluados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.4 Activos no corrientes mantenidos para la venta.- Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si sus valores en libros son recuperables a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

2.5 Propiedades, plantas y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

La Compañía al ser una empresa comercializadora no posee mayor inversión en propiedad de planta, equipo, el local en que funciona es arrendado, motivo por el cual la Administración de la Compañía ha determinado que la propiedad, planta y equipo presentados al costo no afecta significativamente a la información financiera.

2.5.3 Método de depreciación y vida útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y la vida útiles en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipo	10
Instalaciones	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación	3

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma de impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y el impuesto mínimo de impuesto a la renta. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles, y en caso de pérdidas del impuesto a la renta constituye el anticipo de impuesto a la renta calculado el año anterior.

2.6.2 Impuesto diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinada entre el valor en libros de activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y el grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos.- Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto a la medida en que hayan surgido de una transacción o

suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.

2.7.2 Participación a Trabajadores.- El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

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

2.8.1 Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes: el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios asociados con la transacción.

2.9 Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo que aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, e presentan netos en resultados.

2.11 Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los

cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.12 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

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

2.12.1 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 libre.

Después del reconocimiento inicial, al valor razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.12.1 Baja de un pasivo financiero.- el grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3 ADOPCION POR PRIMERA VEZ SDE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas

a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta resolución, hasta el 31 de Diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de Enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de la NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraba vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2018:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF PYMES.

4 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad. Con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En mi opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Grupo ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si

se trata de activos identificados que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se trata la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre el importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a 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 presentes de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en los libros de las provisiones de estos beneficios.

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

4.3 Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo.- La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan a lo mencionado en la Nota 2.5.3

4.4. Impuesto a la renta diferida.- La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EL saldo al 31 de diciembre Incluye:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EL saldo al 31 de diciembre Incluye:

	2018
CAJA/BANCOS	5.290,90
TOTAL	<u>5.290,90</u>

6.- GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, **EQUACLEAN S.A.**, está expuesto a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la misma, si es el caso.

6.1 Riesgo de liquidez.- EQUACLEAN S.A., apoya el desarrollo de la Compañía, por ese motivo no ha sido necesario acceder al financiamiento externo para cubrir la liquidez de la empresa.

6.2 Riesgo de capital.- EQUACLEAN S.A., gestiona su capital para asegurar la Compañía esté en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

7 CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 38.000,00 de acciones de UU\$ 1.00 valor nominal unitario (38.000,00 al 31 de Diciembre del 2018), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.