

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**, fue constituida el 25 de mayo del 2015, su objetivo social principal es el de actividades de descontaminación y otros servicios de gestión de desechos

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA** ., para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen 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 cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.5. Propiedades, planta y equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

**2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

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

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

## **2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

## **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para este cálculo.

### **2.7.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

## **2.8. Beneficios a empleados**

### **2.8.1. Participación a Trabajadores**

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

**2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

**2.10 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Banco Internacional	16,705.17	41,240.31
<b>Total</b>	<b><u>16,705.17</u></b>	<b><u>41,240.31</u></b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

	<b>2018</b> <b>US\$</b>	<b>2017</b> <b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	48,022.78	58,599.04
Cuentas por Cobrar Varias	6,193.20	16,870.81
Cuentas por Cobrar relacionadas	4,658.37	13,593.07
<b>Total</b>	<b><u>58,874.35</u></b>	<b><u>89,062.92</u></b>

**5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costo	49,189.64	48,377.85
Depreciación acumulada	-23,788.19	-12,843.66
<b>Total</b>	<b><u>25,401.45</u></b>	<b><u>35,534.19</u></b>
 Clasificación		
Maquinaria y Equipo	2,590.00	2,590.00
Equipos de Computación	13,599.64	12,787.85
Equipos de Oficina		
Vehículos	33,000.00	33,000.00
<b>Total</b>	<b><u>49,189.64</u></b>	<b><u>48,377.85</u></b>

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## 6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponde a:

	<b>2018</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2017</b> <b><u>US\$</u></b>
Cuentas por pagar Locales	35,751.63	16,813.43
Con la Administración Tributaria	3,163.64	4,736.15
Con el IESS	1,194.02	1,740.66
Por Beneficios de Ley a Empleados	2,230.19	6,947.19
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	492.79	1,577.75
Otras por pagar	10,946.60	59,466.56
<b>Total</b>	<b><u>53,778.87</u></b>	<b><u>91,281.74</u></b>

## 7. PATRIMONIO

### 7.1. Capital Social

El capital suscrito de **RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018 fue de US. \$ 400,00 dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

<b>IDENTIFICACIÓN</b>	<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>ACCIONES</b>
1712632353	AGUIRRE CISNEROS ANDREA CAROLINA	ECUADOR	80.00
1719224154	AGUIRRE CISNEROS MARIA EMILIA	ECUADOR	80.00
1706881057	AGUIRRE REGALADO RICHARD ULISES	ECUADOR	240.00
<b>TOTAL</b>			<b>400.00</b>

## **7.2. Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía alcanzo el 50% del capital social.

## **8. IMPUESTO A LA RENTA**

### **a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

### **b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad del Ejercicio	3285.28	10518.33
(-) 15% Participación Trabajadores	492.792	1577.7495
(+) Gastos no Deducibles	5364.61	12354.79
Utilidad Gravable	8,157.10	21,295.37
Impuesto Causado	1,794.56	4,684.98
(-) Retenciones en la fuente	2,907.59	4,657.42
(-) Impuesto salida de divisas		
(-) Crédito Tributario años anteriores		
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b><u>-1,113.03</u></b>	<b><u>27.56</u></b>

**9. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Prestación de Servicios	156,047.26	287,456.26
otros ingresos	0.00	1,842.16
<b>Total</b>	<b><u>156,047.26</u></b>	<b><u>289,298.42</u></b>

**11. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Gastos de Personal	83688.6	114366.11
Gastos de Operación	69073.38	170676.71
<b>Total</b>	<b><u>152761.98</u></b>	<b><u>285042.82</u></b>

**RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

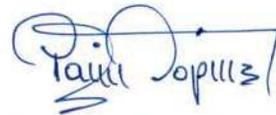
---

**12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



**APROBADO POR:**  
ING. RICHARD AGUIRRE  
GERENTE GENERAL



**ELABORADO POR:**  
Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL