



Quito, 15 de abril de 2019

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros de la compañía **INGENIERIA AMBIENTE Y DESARROLLO ENVIROTEC CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado del flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de las operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, conjuntamente con los requerimientos establecidos que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Continúa en la siguiente página

Dirección: De los Motilones N40-290 y Miguel Albornoz
Teléfono: (593) 2469137 / 0987442154

E-mail: silvalorenasv@gmail.com, iclasilva_4@hotmail.com

Quito - Ecuador

Responsabilidades de la dirección de la compañía con relación a los estados financieros.

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y del control interno que la dirección consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor con relación con la auditoría de los estados financieros.

4. Mi objetivo, es 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 mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

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

Continúa en la siguiente página



Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

1. En mi opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado, y se presentan en la Administración Tributaria en los plazos previstos.

Ingeniera Lorena Silva V. CPA.

AUDITOR EXTERNO

Registro Nacional de Auditores Externos No. 1136

ENVIROTEC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

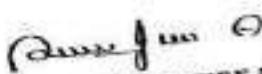
ACTIVOS	NOTAS EF	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CAJA	3	306.790	274.649
BANCOS		2.771	732
INVERSIONES		194.478	221.943
		109.541	51.974
CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES	4	147.269	93.215
GARANTIAS CUMPLIMIENTO CLIENTES	4	19.082	3.682
PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	-	-
EMPLEADOS	4	1.250	13.666
ESPECIALISTAS	4	5.000	19.620
SOCIOS	4	-	15.400
BOLIVIA	4	25.078	25.078
OTROS ANCITIPOS	4	21.022	21.422
OFICINA EDIFICIO SIGNATURE	4	85.990	85.990
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5	19.755	9.715
RETENCIONES 1% Y 2% IMP	5	14.185	12.660
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		645.422	575.097
ACTIVO NO CORRIENTE			
EQUIPOS DE OFICINA		15.821	15.821
MUEBLES Y ENSERES		65.344	65.344
EQUIPOS DE COMPUTACION		45.017	47.135
VEHICULOS		66.241	75.581
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE		-141.185	-126.706
ACTIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	7	-	579
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		51.237	77.755
TOTAL ACTIVOS		696.659	652.852

Continúa en la siguiente página

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

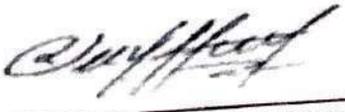
	NOTAS E/F	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2017</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES	7	30.071	5.476
ANTICIPO CLIENTES		-	-
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	43.899	73.874
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9	26.135	3.962
CUENTAS POR PAGAR IESS	10	5.880	6.183
NOMINA Y BENEFICIOS SOCIALES	10	17.468	2.333
DIVENDOS SOCIOS	11	80.000	-
15% UTILIDAD TRABAJADORES	12	5.605	11.223
IMPUESTO RENTA CAUSADO	13	11.693	23.007
PROVISION DESAHUCIO		-	2.634
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISION DESAHUCIO	14	34.875	32.875
PROVISION JUBILACION	14	73.372	60.545
ANTICIPOS CLIENTES	14	77.415	99.327
		<u>406.413</u>	<u>321.439</u>
TOTAL PASIVO			
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
MORENO CONSTANZA	15	7.000	7.000
FREIRE XIMENA	15	3.000	3.000
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	16	1.832	2.835
RESERVA FACULTATIVA	17	236	236
RESERVA DE CAPITAL	17	10.142	10.142
ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF		-70.141	-70.141
RESULTADOS			
UTILIDADES ACUMULADAS	19	372.726	371.722
PÉRDIDAS ACUMULADAS		-34.549	-34.549
UTILIDAD EJERCICIO		-	40.587
PÉRDIDA EJERCICIO		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
INGRESO/GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		-	579
		<u>290.246</u>	<u>331.413</u>
TOTAL PATRIMONIO			
		<u>696.659</u>	<u>652.852</u>
PATRIMONIO MAS PASIVOS			


 ING. CONSTANZA MORENO C.
 GERENTE GENERAL

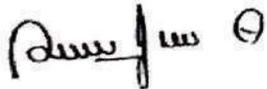

 XIMENA FREIRE N.
 CONTADORA

ENVIROTEC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

	NOTAS E/F	AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS			
VENTAS NETAS (EJECUCION PROYECTOS)		<u>837.249</u>	<u>639.969</u>
TOTAL INGRESOS		<u>837.249</u>	<u>639.969</u>
COSTO DE VENTAS			
EJECUCION PROYECTOS		<u>257.223</u>	<u>189.096</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS		<u>257.223</u>	<u>189.096</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>580.026</u>	<u>450.872</u>
GASTOS OPERACIONALES		<u>558.340</u>	<u>405.331</u>
GASTOS DE VENTA		<u>17.839</u>	<u>-</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>513.209</u>	<u>397.931</u>
GASTOS FINANCIEROS		<u>27.292</u>	<u>7.400</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>21.686</u>	<u>45.541</u>
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		<u>15.680</u>	<u>29.276</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		37.366	74.817
15% UTILIDAD TRABAJADORES	12	5.605	11.223
IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO 2017	13	<u>11.693</u>	<u>23.007</u>
UTILIDAD NETA		<u>20.068</u>	<u>40.587</u>



ING. CONSTANZA MORENO C.
GERENTE GENERAL



XIMENA FREIRE N.
CONTADORA

ENVIROTEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-161.947,29	57.466,06
Clases de cobros por actividades de operación	129.217,30	70.190,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	997.001,55	626.263,13
Clases de pagos por actividades de operación	-871.771,09	-536.122,05
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-866.166,18	-524.899,53
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5.604,91	-11.222,52
Intereses pagados	15.680,29	3.056,23
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados	-11.693,45	-23.007,04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.648,86	-42.699,83
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.648,86	-42.699,83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-288.515,73	29.975,62
Financiación por préstamos a largo plazo	-287.630,73	29.975,62
Dividendos pagados	-885,00	-
Intereses recibidos		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37.366,07	74.816,78
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1.928,95	-17.467,87
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19.227,31	16.761,69
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-11.693,45	-23.007,04
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5.604,91	-11.222,52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	89.922,28	12.841,36
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	175.904,95	-35.617,66
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	77.016,93	135.701,18
(Incremento) disminución en otros activos	-	-61.900,11
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-35.791,43	-24.595,29
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-33.641,69	-100.073,41
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-93.566,48	99.326,65
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	129.217,30	70.190,27

ING. CONSTANZA MORENO C.
GERENTE GENERAL

XIMENA FREIRE N
CONTADORA

ENVIROTEC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

EN CERAS COMPLETAS US\$	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES						RESULTADOS AJUSTADOS					TOTAL PATRIMONIO			
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA DE EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	() PERDIDAS ACUMULADAS	RENTAS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS IFRS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION		RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIAS META DEL PERIODO	() PERDIDAS META DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.000,00	-	-	1.832,05	236,03	-	-	-	579,45	372.725,48	-34.548,59	-70.141,07	10.142,36	-	-	-	40.587,22	-	331.412,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	-	-	1.832,05	236,03	-	-	-	-	372.725,48	-34.548,59	-70.141,07	10.142,36	-	-	-	-	-	290.248,24
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	-	-	1.832,05	236,03	-	-	-	-	372.725,48	-34.548,59	-70.141,07	10.142,36	-	-	-	-	-	290.248,24
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	579,45	-	-	-	-	-	-	-	40.587,22	-	41.166,67
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	579,45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579,45
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del periodo)	-	-	-	-	-	-	-	-	579,45	-	-	-	-	-	-	-	40.587,22	-	40.587,22

[Firma]
ING. CONSTANZA MORENO C.
GERENTE GENERAL

[Firma]
SIMENA FREIRE N.
CONTADORA

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- ANTECEDENTES

La empresa fue constituida con fecha 20 de octubre de 1993 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 93 11 12246, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 noviembre del mismo año.

Tendrá por objeto la prestación de servicios de protección ambiental, servicios de consultoría de gestión, servicios de consultoría del medio ambiente, servicios de consultoría prestados a empresas.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas internacionales de Contabilidad.

2.- Políticas Contables Significativas

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos más importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad de la compañía INGENIERIA AMBIENTE Y DESARROLLO ENVIROTEC CÍA. LTDA., se lleva en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador a partir del año 2000.

a) Bases para la preparación de los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

b) Ingresos

Principalmente corresponde a la prestación de servicios relacionados con la consultoría ambiental. El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

c) Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar

d) Propiedad, planta y equipo

Se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

Ninguna Propiedad, Planta y Equipo ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su periodo de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

<u>Detalle</u>	<u>Vida Útil Estimada</u>
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero.

c) Provisiones y contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

f) Impuestos

Impuesto a la Renta: El impuesto a la renta es reconocido en resultados, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2018.

Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,40%
Patrimonio	0,20%
Ingresos Gravados con Impuesto a la Renta	0,40%
Costos y Gastos	0,20%

Otros impuestos: Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar.

g) Capital Social

El capital social se encuentra suscrito y pagado en su totalidad.

h) Resultados Acumulados

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez - Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera N°1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes de los saldos en la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo.

i) Gestión de Riesgos

La Administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas. Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Riesgo país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos, que son liquidados mediante la entrega de efectivo.

La Dirección maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos reales.

- Riesgo Operacional

El riesgo operacional se refiere a la pérdida potencial por deficiencias en los controles internos de la Compañía, lo cual origina errores en el procesamiento y almacenamiento de información, así como por resoluciones administrativas y judiciales adversas. La administración del riesgo operacional en la Compañía tiene como objetivo que los controles requeridos estén identificados, evaluados y alineados con la estrategia de riesgos establecida

3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
CAJA	2,771	732
BANCOS	194,478	221,943
INVERSIONES	109,541	51,974
	<u>306,789.92</u>	<u>274,648.85</u>

La Empresa diversifica el efectivo en : una cuenta corriente en Banco Produbanco, Grupo Pro américa y otra cuenta corriente en Banco Pichincha. En mayo 2018, se invirtió en una póliza en Diners, la cuál recibió rendimientos en diciembre del periodo indicado.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas y Documentos al 31 de Diciembre del 2018, es como siguen:

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>	
CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES	147,269	93,215	
GARANTIAS CUMPLIMIENTO CLIENTES	19,082	3,682	(i)
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-	-	
EMPLEADOS	1,250	13,666	(ii)
ESPECIALISTAS	5,000	19,620	
SOCIOS	-	15,400	
BOLIVIA	25,078	25,078	(iii)
OTROS ANTICIPOS	21,022	21,422	
OFICINA EDIFICIO SIGNATURE	85,990	85,990	(iv)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		9,715	
RETENCIONES 1% Y 2% IMP		12,660	
	304,691	300,448	

- (i) Durante el año se ha devengado la garantía.
- (j) Corresponde a préstamos a empleados bajo relación de dependencia, que son descontados mensualmente en cada rol de pagos.
- (iii) Los rubros indicados corresponden a inversiones para futuros negocios, tratando de Diversificar el ámbito de desempeño, durante el año 2018 se evaluará la rentabilidad de los mismos.
- (iv) Los rubros indicados corresponden a inversiones para futuros negocios, tratando de Diversificar el ámbito de desempeño, durante el año 2018 se evaluará la rentabilidad de los mismos.

5. Impuestos

El valor de impuestos se refleja en las siguientes partidas.

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	19,755.48	9,715.24
RETENCIONES 1% Y 2% IMP	14,185.00	12,659.67
	33,940.48	22,374.91

Los valores por retenciones de impuesto a la renta y por anticipo de impuesto a la renta serán compensados en la declaración anual de impuesto a la renta, las retenciones recibidas corresponden a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta recibidas durante el ejercicio fiscal 2018.

6. Propiedad planta y equipo

El movimiento de propiedades, planta y equipo durante el 2018, es como sigue:

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PROPIEDAD-PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL	Vida útil
EQUIPOS DE OFICINA	15,820.86	-	-	15,820.86	10 años
MUEBLES Y ENSERES	65,344.05	-	-	65,344.05	10 años
EQUIPOS DE COMPUTACION	45,016.63	2,118.52	-	47,135.15	5 años
VEHICULOS	66,241.07	9,340.24	-	75,581.31	
TOTAL PPE	192,422.61	11,458.76	-	203,881.37	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA					
PPE	-141,185.40		-14,479.38	-126,706.02	
TOTAL PPE (-) DEPRECIACIONES	51,237.21	11,458.76	-14,479.38	77,175.35	

7. Proveedores Locales

El saldo a cancelar a proveedores asciende a \$5.471,39, compuesto por valores por adquisiciones de bienes y servicios; mismos que son abonados durante el año 2018.

PROVEEDOR	AÑO 2017	AÑO 2018
ALMEIDA SANCHEZ KARINA ALEXANDRA		607.50
CAJA EFECTIVO PROYECTOS	1,684.36	-
CARTAGENA NAVARRO BYRON F	500.00	1,170.00
CUESTA ZAPATA SALOMON ROD	900.00	1,386.00
FABARA ABOGADOS CIA LTDA	476.80	-
GRUPO JERUSALEN S.A.		41.62
MAYSINCHO IZA JOSE ULDEMA	18.66	-
MAZA MAZA IMELDA ESPERANZA		38.50
MEGA CORDERO MORAN SERVIC	1,097.60	-
MOTORES DEL ECUADOR ECUAMOTORS		560.56
PEPINOSA PEREZ HERNANDO G	22,223.08	-
ORIENTE SEGUROS S.A.		805.63
RAMIREZ VILLACRES ELENA A	1,694.68	120.00
SUMINISTROS & SUMINISTROS	1,218.78	-
SUMOFI PROVEEDORES CIA LTDA		237.58
TAMAYO RIVERA EDGAR FERNANDO		450.00
TECNISUPPORT	31.62	-
VALDIVIEZO RIVERA JONATHA	85.40	-
VALDIVIEZO RIVERA JUAN LU	98.60	-
VALLEJO ROBALINO JUAN VIN	41.62	-
	30,071.20	5,417.39

8.- Préstamos bancarios.

El saldo por cancelar al Banco Pichincha asciende a US\$ 73.874 que corresponde a préstamos realizados para obtener flujo de efectivo para la realización de los proyectos.

9. Impuestos

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Un resumen de los impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	26.135	3.962 (i)

Los impuestos deben ser cancelados en el mes de enero 2018 de acuerdo al noveno dígito del ruc.

10. Obligaciones Laborales

Un resumen de obligaciones laborales al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
SUELDOS POR PAGAR	13,238	-
PROVISIONES SOCIALES	611	-
DECIMO TERCERO	1,288	918
DECIMO CUARTO	1,400	1,415
SUELDOS PENDIENTES	-	-
SUELDOS PERSONAL CAMPO	931	-
	<u>17,468</u>	<u>2,333</u>
PLANILLA DE APORTES	4,258	3,942
PLANILLA DE PRESTAMOS	1,497	2,241
FONDOS DE RESERVA	125	-
	<u>5,880</u>	<u>6,183</u>

Las obligaciones laborales corresponden a los sueldos de diciembre, aportes, préstamos a ser cancelados hasta el 15 de enero de 2018. Las utilidades se cancelarán de conformidad con lo dispuesto en la normativa local vigente.

11. Dividendos Socios.

El saldo de dividendos por pagar corresponde a la Ing. Constanza Moreno por el valor de US\$ 80.000.00 el mismo que fue cancelado durante el año 2018.

12. Participación a trabajadores

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de los trabajadores en el ejercicio 2018 es como sigue:

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	AÑO 2018
UTILIDAD CONTABLE	74.817
15% PARTICIPACIÓN TRAB	11.222

13. Impuesto a la renta del ejercicio

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el periodo 2018, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22%, siempre y cuando el contribuyente presente la información societaria de acuerdo a los plazos previsto por la administración tributaria.

	AÑO 2018
UTILIDAD CONTABLE	74.817
15% UTILIDAD TRABAJADORES	(11.222)
(+/-) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	40.403
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	104.577
22% TARIFA IMPUESTO A LA RENTA	23.007

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El valor de cuentas y documentos por pagar a largo plazo corresponde a las provisiones por Desahucio US\$ 32.285, provisión por jubilación patronal US\$ 60.545 según estudio actuarial realizado, y por anticipo de clientes por el valor de US\$ 99.327.

15. Capital Pagado

El capital social consiste en USD \$10.000.00 participaciones de un dólar de valor nominal unitario; según Escritura Pública:

SOCIO	MONTO	Nº Participaciones	% Participación
MORENO CARDENAS CONSTANZA	7.000	7000	70%
FREIRE NAVARRETE, ALICIA XIMENA	3.000	3000	30%

16. Reserva Legal

Al 31 de Diciembre del 2018 la compañía mantiene un valor de \$ 2.835 La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que ésta, como mínimo alcance el 20% del capital social. La

ENVIROTEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

compañía deberá seguir realizando la provisión de reserva legal ya que actualmente ésta no llega al mínimo del 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

17.- Otras Reservas

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía mantiene reserva facultativa por US\$ 236.03, reserva de capital que fue producto de la Re expresión monetaria del año 2000 por US\$10.142.36, y por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera mantiene un valor en negativo de US\$ 70.141.07.

19. Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores

Un resumen de Utilidades Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>AÑO 2018</u>
UTILIDADES ACUMULADAS	371.722
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(34.548)

20. Negocio en marcha

La compañía como negocio en marcha, busca generar nuevas líneas de servicios con nuevos proyectos; por lo que se establece la continuidad de las operaciones de INGENIERIA AMBIENTE Y DESARROLLO ENVIROTEC CIA. LTDA.

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe de auditoría (abril de 2018) no se produjeron eventos, que en la opinión de la Dirección de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

FIN