

HAZWAT CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

HAZWAT CIA. LTDA.

Índice del contenido:

- ▶ Carta Dictamen
- ▶ Balance General
- ▶ Estado de Resultados
- ▶ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ▶ Estado de Flujos de Efectivo
- ▶ Notas a los Estados Financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

(Expresado en dólares USA)

**A los señores Accionistas de**  
**HAZWAT CIA. LTDA.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HAZWAT CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015: de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La Administración de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) así como por el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que se determina necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos ya sean debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en los párrafos del 4 al 6 Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría calificada.

#### Opinión

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes si existieran, que se hubieran determinado que son necesarios, si no hubieran existido las limitaciones indicadas en los párrafos del 4 al 7 los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de HAZWAT CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2015, los resultados integrales de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, presentamos por separado.

*Atentamente,*



*CPA Lcdo. Wilder Avila Z.*

*AUDITOR EXTERNO*

*RNC - 23703*

*Calificación de la Superintendencia de  
Compañías como Auditor Externo  
SC-RNAE - 385*

HAZWAT CIA.LTDA.  
 Estado de Situación Financiera  
 año terminado al 31 de diciembre de 2015 Y 2014  
 (Expresado en dólares USA)

Activo	2015	2014
<b>Activo Corriente:</b>		
Efectivo o equivalente de efectivo	391,599	371,322
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	903,357	775,990
Inventarios	23,242	-
Activo por Impuestos Corrientes	298,184	169,495
Importaciones y Otros en Transito	403,175	386,169
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2,019,557</b>	<b>1,702,976</b>
Propiedad, planta y equipo	1,367,322	621,395
Otros Activos	13,889	13,888
<b>Total Activo no Corriente</b>	<b>1,381,211</b>	<b>635,283</b>
<b>Total Activo</b>	<b>3,400,768</b>	<b>2,338,259</b>
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente:</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	472,205	312,898
Obligaciones Sociales	112,463	114,323
Obligaciones Fiscales	162,851	131,813
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>747,519</b>	<b>559,034</b>
Pasivo a largo plazo	780,543	272,873
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>780,543</b>	<b>272,873</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>1,528,062</b>	<b>831,907</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social	75,401	75,401
Reservas	4,653	4,653
Resultados Acumulados	1,448,177	1,031,542
Resultado del Ejercicio	366,353	416,635
NIIF 1ra. Aplicación	(21,878)	(21,878)
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,872,706</b>	<b>1,506,353</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>3,400,768</b>	<b>2,338,260</b>

**HAZWAT CIA.LTDA.****Estado de Pérdidas y Ganancias**

año terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresado en dólares USA)

	Diciembre 2015	Diciembre 2014
Ingresos :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos Operacionales	3,245,338	2,835,535
Costo de Ventas	(2,039,062)	(1,768,486)
Utilidad bruta en ventas	<u>1,206,276</u>	<u>1,067,049</u>
Egresos :		
Gastos de Administración	425,156	346,324
Gastos Financieros	30,062	6,907
Total Egresos Operativos	<u>455,218</u>	<u>353,231</u>
Utilidad Operativa	<u>751,058</u>	<u>713,818</u>
Ingresos - Egresos no Operacionales:		
Otros Ingresos	39,184	20,984
Otros Egresos	(183,459)	(94,592)
Otros Ingresos (Egresos) - neto	<u>(144,275)</u>	<u>(73,608)</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>606,783</u>	<u>640,210</u>

**HAZWAT CIA.LTDA.****Estado de Cambios en el Patrimonio  
año terminado al 31 de diciembre de 2015 Y 2014  
(Expresado en dólares USA)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social:		
Saldo inicial	75,401	1,000
Incremento de capital	-	74,401
<b>Saldo final</b>	<b>75,401</b>	<b>75,401</b>
Reservas :		
Saldo inicial	4,653	4,653
Apropiación de utilidades	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>4,653</b>	<b>4,653</b>
NIF Adopción 1ra vez		
Saldo inicial	(21,878)	(21,878)
Adopción 1ra vez	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>(21,878)</b>	<b>(21,878)</b>
Utilidad - Pérdida Neta:		
Saldo inicial	1,506,353	1,506,353
Transferencia a dividendos y resultados	(1,506,353)	(1,201,753)
Resultados Acumulados	1,448,177	1,031,542
Utilidad año corriente	366,354	416,635
<b>Saldo final</b>	<b>1,814,531</b>	<b>1,448,177</b>
<b>Total Inversión de los Socios</b>	<b>1,872,707</b>	<b>1,506,353</b>

HAZWAT CIA. LTDA.

**Estado de Flujos de Efectivo**

año terminado al 31 de diciembre de 2015 Y 2014

(Expresado en dólares USA)

	<u>2015</u>
Flujo de Fondos Generados por actividades de operación	
Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	361,936
Más cargos a resultados que no representan movimientos de fondos:	
Depreciaciones	71,500
	<u>433,436</u>
Cambios en Activos y Pasivos	
Clientes	(127,067)
Cuentas por Cobrar	(198,467)
Gastos y pagos anticipados	-
Cuentas por pagar	159,307
Obligaciones Sociales	60,780
Obligaciones Fiscales	34,333
	<u>(71,114)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	362,322
Flujo de fondos aplicados a las actividades de inversión:	
Incremento de Propiedades planta y equipo	(745,927)
Incremento Otros activos	(40,248)
	<u>(786,175)</u>
Flujo de fondos aplicados a las actividades de financiamiento:	
Obligaciones largo plazo	444,130
Distribución de dividendos	-
Aumento de capital	-
	<u>444,130</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos	<u>20,277</u>
Efectivo a principio de año	371,322
Efectivo al fin del año	<u>391,599</u>

## PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

### Descripción del negocio

La compañía HAZWAT CIA. LTDA., fue constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 16 de octubre del 2000 en la ciudad de Quito, con una duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil (16 abril 2001). Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías, así como por las disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas. La compañía actualmente se encuentra regulada por el Ministerio del Ambiente y la Dirección Metropolitana Ambiental.

### Objeto social

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ La gestión, análisis, manejo, transportación, tratamiento, almacenamiento, inertización, encapsulación, incineración, tratamiento térmico, recuperación energética, reciclaje, compostaje, bioremediación, landfarming, veredero y celdas de seguridad, depuración y descontaminación de: Residuos, vertidos, cenizas, lodos, suelos, materiales tóxicos, residuos industriales, peligrosos, patógenos, biológicos, petroleros, catalizadores, aceites y grasas usadas.
- ✓ La representación de compañías extranjeras en el país, que tengan un objeto social similar o afin al de esta compañía.

### Declaración de cumplimiento

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

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 empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En 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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### Bases de preparación

Los estados financieros de HAZWAT CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### Cuentas comerciales por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar 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. El ingreso por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

### Propiedades Planta y Equipo

#### Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán 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 del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

#### 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 del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía requieren revisiones periódicas, en este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

### Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Los efectos de las revaluaciones de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12. *Impuesto a las Ganancias*.

### Método de depreciación y vidas 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, 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 presentamos, las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Cuenta</u>	<u>Vida útil - años</u>
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	6 - 8

### 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.

### Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimado de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado en menos que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro por dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

#### **Cuentas comerciales por Pagar y Otras cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos 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. El gasto por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en 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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de 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 deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas, y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en 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.

### Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que él tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión utilizando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## Beneficios a empleados

### Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados, de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

### Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

### Costos y Gastos

Los costos y gastos 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.

Espacio en blanco

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Bancos	391,599	371,321
Total	391,599	371,321

## CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas comerciales por cobrar:</i>		
Clientes	911,747	783,607
Provisión para ctas dudosas	(8,690)	(7,617)
Subtotal	903,057	775,990
Total	903,057	775,990

## PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Fiscal	209,197	102,697
Impuestos	88,987	66,498
Total	298,184	169,195

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo o valuación	1,960,918	1,143,491
Deprec. Acumulada /Deterioro	(593,595)	(522,096)
<b>Total</b>	<b>1,367,322</b>	<b>621,395</b>
Terrenos	57,368	57,368
Construcciones en curso	-	5,276
Edificios	235,688	207,323
Maquinaria y equipo	883,053	117,531
Muebles y enseres	14,968	17,537
Vehículos	162,998	193,427
Equipo de computación	13,248	22,933
<b>Total</b>	<b>1,367,322</b>	<b>621,395</b>

## OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Acciones CRA	10,538	10,538
Impuestos diferidos	3,351	3,351
<b>Total</b>	<b>13,889</b>	<b>13,889</b>

## CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<hr/>		
<i>Cuentas comerciales por pagar:</i>		
Proveedores locales	327,608	211,114
Subtotal	<hr/> 327,608	<hr/> 211,114
<i>Otras cuentas por pagar:</i>		
Varias	144,596	101,784
Total	<hr/> 472,204	<hr/> 312,898

## OBLIGACIONES SOCIALES

Un resumen de obligaciones sociales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<hr/>		
Beneficios Sociales	10,543	8,132
I.E.S.S.	10,903	10,160
(1) Participación Trabajadores	91,017	96,031
Total	<hr/> 112,463	<hr/> 114,323

### (1) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales (Art.97 Código de Trabajo), los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables

## OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de obligaciones fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta	149,412	127,891
Impuestos a liquidar	13,439	3,922
<b>Total</b>	<b>162,851</b>	<b>131,813</b>

- 1) De conformidad con disposiciones legales (Art. 37 de la Ley del Régimen Tributario), la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- 2) De acuerdo con disposiciones legales (Art. 11 de la Ley del Régimen Tributario), las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes, sin que exceda, en cada periodo, del 22 % de las utilidades gravables.
- 3) A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

## PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(1) Jubilación Patronal	46,369	39,387
(2) Bonificación Desahucio	17,171	10,014
Préstamos L.P.	717,003	223,472
<b>Total</b>	<b>780,543</b>	<b>272,873</b>

### (1) Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte (20) años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

## (2) Bonificación por Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

## PATRIMONIO

### **Capital Social**

Mediante escritura pública del diecisiete de diciembre de dos mil catorce la compañía aumenta el capital social de unos mil dólares (\$1.000,00) a setenta y cinco mil cuatrocientos un dólares americanos (\$75.401,00), mediante la figura de capitalización de utilidades no distribuidas del año dos mil trece.

Razón por la cual el capital suscrito y pagado de la compañía está constituido, en la actualidad, por \$ 75.401,00 dólares americanos, dividido en setenta y cinco mil cuatrocientos un (75.401) participaciones nominativas, ordinarias, iguales e indivisibles, cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 (un dólar) costo unitario, y están distribuidas de la siguiente manera:

<b>Nombre</b>	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>Participaciones</b>
Ing Jaime Muñoz	\$ 12.818	12.818
Compañía Ambigest Gestión Ambiental Cia. Ltda.	\$ 34.081	34.081
Compañía Veripet Cia. Ltda.	\$ 28.502	28.502
<b>Total</b>	<b>\$ 75.401</b>	<b>75.401</b>

## Reserva Legal

De conformidad con los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 5% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## Reserva Facultativa

La Compañía puede constituir este fondo mediante la apropiación de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores. Esta reserva no está contemplada en los estatutos sociales, pero si en la Ley de Compañías.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital Social	75,401	75,401
Reservas	4,653	4,653
Resultados acumulados	1,448,177	1,031,542
Utilidad del Ejercicio	366,353	416,635
NIIF 1ra. Aplicación	(21,878)	(21,878)
Total	1,872,706	1,506,353

## HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

\*\*\*\*\*