

## **INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **INDICE:**

- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

#### **Abreviaturas usadas:**

Compañía	-	INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA
NIIF	-	Versión de las normas internacionales de información financiera para Pymes
NIIF-9:	-	NIIF-9: Instrumentos financieros
NIIF-15	-	NIIF-15: Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes
NIIF-16	-	NIIF-16: Arrendamientos
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las normas internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
IESBA	-	International Ethics Standars Board for Accountants (Consejo internacional de estándares éticos para contadores
NIA	-	Normas internacionales de auditoría
IVA	-	Impuesto al valor agregado
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas:

### **INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**

20 de mayo de 2020

#### Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo anterior presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**, al 31 de diciembre del 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

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

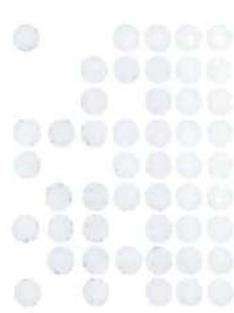
#### Párrafo de Énfasis

Como se menciona en la Nota 32 el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud consideró al nuevo brote de coronavirus denominado Covid 19 como pandemia. El 16 de marzo de 2020 el Gobierno del Ecuador ordenó la suspensión de jornada laboral presencial, restricción de la movilidad de las personas en las ciudades, regiones y países, con el propósito de contener el contagio del virus. Afectando así directamente a todas las actividades económicas del país. A la fecha de emisión de estos financieros, como resultado de estas medidas, no es posible aún establecer los efectos en la posición económica y resultados futuros de la compañía, por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos a luz de estas circunstancias.

#### Independencia

Somos independientes de **INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

#### Información presentada en adición a los estados financieros



La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los Administradores que fue obtenido antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

#### Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los estados financieros:

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones

La Administración y los accionistas son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.



- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Compañía, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe de cumplimiento tributario:

Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

*BCG Business Consulting Group*  
**BCG Business Consulting Group**  
del Ecuador Cía. Ltda.  
Registro Nacional de Auditores  
Externos No. SC.RNAE-376

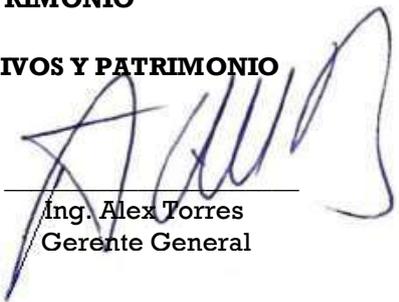


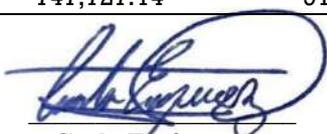
**C.P.A. Andrea Terán**  
**Socio División de Auditoría**  
**Registro Nacional de Contadores**

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

		<b><u>Al 31 de diciembre del:</u></b>	
		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes	6	52,373.33	46,686.92
Deudores comerciales	7	225,772.29	299,030.25
Otras cuentas por cobrar	8	6,248.50	245.13
Inventarios	9	23,012.36	100,304.61
Activos por impuestos corrientes	10	19,079.32	-
Pagos anticipados	11	177,967.08	210,735.43
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		504,452.88	657,002.34
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades de inversión	12	178,660.39	190,212.62
Propiedades, planta y equipo	13	64,613.87	67,799.26
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		243,274.26	258,011.88
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		747,727.14	915,014.22

		<b><u>Al 31 de diciembre del:</u></b>	
		<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones financieras	14	26,177.63	16,887.46
Acreedores comerciales	15	91,577.07	71,306.05
Otras cuentas por pagar	16	17,786.64	20,103.09
Obligaciones laborales	17	36,919.93	43,377.71
Pasivos contractuales	18	141,102.40	281,527.24
Pasivos por impuestos corrientes	19	14,712.77	13,804.50
Ingresos diferidos	20	49,542.50	-
Otros pasivos corrientes	21	3,248.50	7,590.76
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		381,067.44	454,596.81
<b>TOTAL PASIVOS</b>		381,067.44	454,596.81
<b>PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)</b>			
Capital social	22	13,300.00	13,300.00
Reservas	23	10,321.11	10,321.11
Resultados acumulados	24	343,038.59	436,796.30
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		366,659.70	460,417.41
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		747,727.14	915,014.22

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Alex Torres  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Carla Enriquez  
 Contador General

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

		<b>Al 31 de diciembre del:</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos ordinarios	<b>25</b>	1,292,905.01	1,563,169.07
Costos operativos	<b>26</b>	(731,865.12)	(806,992.66)
Utilidad (pérdida) bruta		561,039.89	756,176.41
Gastos de venta	<b>27</b>	(53,318.86)	(99,741.43)
Gastos Administrativos	<b>28</b>	(467,495.16)	(486,474.78)
Utilidad (pérdida) operativa		40,225.87	169,960.20
Movimiento financiero	<b>29</b>	(7,868.05)	(9,873.69)
<i>Ingresos financieros</i>		476.40	470.74
<i>Gastos financieros</i>		(8,344.45)	(10,344.43)
Otros ingresos y egresos	<b>30</b>	9,175.79	(41,855.89)
<i>Otros ingresos</i>		20,187.78	1,344.08
<i>Otros gastos</i>		(11,011.99)	(43,199.97)
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		41,533.61	118,230.62
Impuesto a la renta	<b>19</b>	(14,712.77)	(35,793.24)
Utilidad (pérdida) Neta		26,820.84	82,437.38

  
 Ing. Alex Torres  
 Gerente General

  
 Carla Enríquez  
 Contador General

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<b>Capital social</b>	<b>Reservas patrimoniales</b>	<b>Ganancias acumuladas</b>	<b>Ganancia neta del periodo</b>	<b>Total patrimonio neto</b>
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2018</b>	<b>13,300.00</b>	<b>400.00</b>	<b>265,068.96</b>	<b>99,211.07</b>	<b>377,980.03</b>
Distribución de los resultados del año anterior		-	99,211.07	(99,211.07)	-
Apropiación de la Reserva Legal		9,921.11	(9,921.11)		-
Resultados netos del periodo que se informa				82,437.38	82,437.38
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>13,300.00</b>	<b>10,321.11</b>	<b>354,358.92</b>	<b>82,437.38</b>	<b>460,417.41</b>
Distribución de los resultados del año anterior		-	82,437.38	(82,437.38)	-
Dividendos distribuidos durante el año			(120,578.56)		<b>(120,578.56)</b>
Resultados netos del periodo que se informa				26,820.84	<b>26,820.84</b>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	<b>13,300.00</b>	<b>10,321.11</b>	<b>316,217.74</b>	<b>26,820.84</b>	<b>366,659.69</b>



Ing. Alex Torres  
Gerente General



Carla Enríquez  
Contador General

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	1,275,280.63	1,284,237.44
Recibido por intereses	476.40	470.74
Pagado a proveedores	(693,086.72)	(750,023.24)
Pagado por obligaciones laborales	(404,015.02)	(383,157.45)
Pagado por intereses	(8,344.45)	(10,344.43)
Pagado por impuesto a la renta	(32,883.82)	(38,717.89)
Recibido (pagado) por otros ingresos y egresos	9,175.79	(41,855.89)
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	(1,946.32)	(118,055.72)
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de</b>	144,656.49	(57,446.44)
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Recibido de partes relacionadas	-	41,122.93
Pagado a partes relacionadas	(8,095.89)	-
Pagado a partes no relacionadas	(164.87)	(245.13)
Pagado en la compra de propiedades de inversión	1,836.64	(191,650.00)
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(21,257.58)	(0.00)
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de</b>	(27,681.70)	(150,772.20)
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Recibido de obligaciones financieras	9,290.17	-
Pagado para el pago de obligaciones financieras	-	(20,125.92)
Dividendos pagados	(120,578.56)	-
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de</b>	(111,288.39)	(20,125.92)
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año</b>	5,686.40	(228,344.56)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	46,686.92	275,031.48
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>	<b>52,373.32</b>	<b>46,686.92</b>

  
 Ing. Alex Torres  
 Gerente General

  
 Carla Enríquez  
 Contador General

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. ISASA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Resultados del año (antes de participación laboral e impuesto a	26,820.84	82,437.38
<b>Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan</b>		
Deterioro de deudores comerciales	-	19,129.56
Depreciación de propiedades de inversión	9,715.59	1,437.38
Depreciación de propiedades, planta y equipos	24,442.97	22,071.21
Ingresos diferidos	49,542.50	-
Impuesto a la renta del año	14,712.77	35,793.24
Intereses implícitos	-	-
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Deudores comerciales	73,257.96	(116,449.15)
Inventarios	77,292.25	41,643.17
Activos por impuestos corrientes	(19,079.32)	20,135.38
Gastos diferidos	32,768.35	68,844.38
Acreedores comerciales	20,271.02	20,315.23
Otras cuentas por pagar	(59.06)	6,378.09
Obligaciones laborales	(6,457.78)	9,789.94
Pasivos contractuales	(140,424.84)	(181,612.04)
Pasivos por impuestos corrientes	(13,804.50)	(58,853.27)
Otros pasivos corrientes	(4,342.26)	(28,506.94)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de</b>	144,656.49	(57,446.44)



Ing. Alex Torres  
Gerente General



Carla Enríquez  
Contador General