

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA**

Ingeniería y Servicios Ambientales S.A. ISASA es una sociedad anónima ecuatoriana, constituida el 8 de septiembre de 2011, su actividad económica principal es la Fabricación y venta de equipos para tratamiento de agua potable y aguas residuales.

Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 141536. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el registro único de contribuyentes N° 1792335221001 y sus oficinas están ubicadas en El Edificio Site Center Torre 1, calle del establo SN, en Cumbaya – Quito.

**NOTA 2.- BASE DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros consolidados, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria en dólares, que es la moneda de presentación de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**NOTA 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Declaración y Cumplimiento con las NIIF**

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información

Financiera – NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

### Juicios y estimaciones de la gerencia

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 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 Sección 35 de NIIF para las PYMES "Adopción por primera vez de las NIIF". Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

#### **3.1.- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### **3.2.- Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

#### **3.3.- Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros de INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

### 3.4.- Instrumentos financieros

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

### 3.5.- Propiedad planta y equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado es registrado separadamente de los equipos donde se instala.

Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo con la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado.

Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

## Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 25% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo  
Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 30% del costo  
Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo  
Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo  
Edificios 5% depreciación anual, Valor Residual 10% del costo

## Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable.

Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso.

El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

### 3.6.- Arrendamiento de activos

La clasificación del arrendamiento de activos depende si INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.

Otros arrendamientos de activos son arrendamientos operativos.

### 3.7.- Existencias



Las existencias, comprenden sustancialmente el Inventario de Materiales. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio. El costo de existencias se afecta a resultados conforme se consumen.

### 3.8.- Beneficios a los empleados

#### 3.8.1.- Indemnizaciones por cese de servicios.

Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

#### 3.8.2.- De acuerdo al código de Trabajo

Se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

#### 3.8.3.- Beneficios a los empleados a corto plazo

Es la obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año, Provisión para vacaciones correspondiente al valor ganado en el año dividido para 24.

#### 3.8.4.- Jubilación Patronal.

La compañía realiza provisión para jubilación patronal para empleados que trabajan de 5 años en adelante.

### 3.9.- Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados

en un mercado activo. Surgen cuando INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

### 3.10.- Provisiones

INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A. distingue entre:

#### 3.15.1.- Provisiones:

Obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

#### 3.15.2.- Pasivos contingentes:

Obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37

### 3.11.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

### 3.12.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos ordinarios asociados a los contratos de construcción se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

### 3.13.- Cuentas incobrables

Anualmente se realiza una provisión del 1% del total de la cartera vencida por más de 90 días.

### 3.14.- Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, para el ejercicio económico 2018 fue del 25%

### 3.15.- Utilidad por acción

La utilidad básica por acción será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de acciones.



### 3.16.- Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

### 3.17.- Utilidades

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades netas de la compañía INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.

## NOTA 4.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

### 1. Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Compañía está obligada a presentar sus estados Financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados Financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

### 2. Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la NIIF para las PYMES“ Adopción por Primera vez”, la Administración de la Compañía procedió a preparar los siguientes estados Financieros con base NIIF.

Por lo que, durante el año 2018, la información financiera fue preparada conforme a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

### 3. Estado de Situación Financiera de Apertura emitido el 1 de enero de 2018

En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez. Excepto por lo señalado en los párrafos de prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la compañía y excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la compañía, en la preparación de estos estados financieros se utilizaron las políticas contables detalladas en la NOTA 3 "Políticas de Contabilidad Significativas"

### 4. Prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

#### Estimaciones

La Sección 35 de NIIF para las PYMES establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA previos (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados Financieros según NIIF.

### 5. Excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

#### a) Beneficios a empleados

Conforme a la Sección 2: "Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros" párrafo 2.13 "Equilibrio entre costo y beneficio" la cual menciona que los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla y que la evaluación de beneficios y costo es, sustancialmente un proceso de juicio.

La compañía decidió no efectuar el estudio actuarial para el año 2018, debido a que las provisiones tanto de jubilación patronal, así como el desahucio son inmateriales, respecto al costo económico que representaba el estudio y/o informe actuarial por cada año.

### **NOTA 5.- ESTADOS FINANCIEROS**

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**En Dólares**

ACTIVOS	Notas	31/12/2018	31/12/2017
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalente de efectivo	7	46.686,92	275.031,48
Documentos y Cuentas por Cobrar No relacionad (Neto)	5	299.030,25	247.183,85
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	9	90.731,77	27.397,93
Otras Cuentas por Cobrar	6	71.331,22	134.735,37
Inventarios		100.304,61	141.947,78
Impuestos Corrientes	13	48.917,57	117.759,96
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>657.002,34</b>	<b>944.056,37</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	15	258.011,88	89.870,47
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>258.011,88</b>	<b>89.870,47</b>
<b>Total Activos</b>		<b>915.014,22</b>	<b>1.033.926,84</b>



<b>PASIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	68,848.42	50,990.82
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales Dineros		16,887.46	37,013.38
Otras obligaciones Corrientes, SRI, IESS, Empleados, E	8	36,482.34	18,587.65
Impuesto a la renta y Participación Trabajadores	14	34,668.73	40,742.49
Cuentas por Pagar Relacionadas	9	2,457.63	
Anticipo de Clientes		155,677.24	326,921.24
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>315,021.81</b>	<b>474,255.58</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Relacionadas		13,725.00	0.00
Anticipo de Clientes		125,850.00	181,691.23
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>139,575.00</b>	<b>181,691.23</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>454,596.81</b>	<b>655,946.81</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Pagado	10	13,300.00	13,300.00
Reserva Legal		10,321.11	400.00
Aportes para futura Capitalización			
Utilidades no distribuidas		354,358.92	265,068.96
Resultado del Ejercicio		82,437.38	99,211.07
<b>Total Patrimonio</b>		<b>460,417.41</b>	<b>377,980.03</b>
<b>Total Pasivos mas Patrimonio</b>		<b>915,014.22</b>	<b>1,033,926.84</b>



# ISA

Ingeniería y Servicios Ambientales

Calle del Establo y Calle E  
Site Center, Torre 1, Oficina  
Telf: 3801 340/ 41 / 42.  
Santa Lucía, Cumbayá.  
Quito - Ecuador.

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**En Dólares**

<b>Estados de Resultados Integrales</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Ingresos Ordinarios	12	1,563,169.07	1,236,815.45
Costos Directos	12	-886,319.61	-694,116.74
Gastos de Venta	12	-99,142.21	-68,528.91
Gastos de Administración	12	-436,183.15	-323,442.02
Gastos Financieros		-4,244.07	-3,649.75
Otros Gastos Distintos a los de Operación		1,814.82	13,010.91
<b>Ganancia Antes de Impuestos</b>		<b>139,094.85</b>	<b>160,088.94</b>
Gastos Por Participación a trabajadores		-20,864.23	-24,013.34
Gastos Por Impuesto a la Renta		-35,793.24	-36,864.53
Amortización Perdida de años anteriores			
Reserva legal		-8,243.74	-9,921.11
<b>Ganancia después de Impuestos</b>		<b>74,193.64</b>	<b>89,289.96</b>



**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTAS

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-228344.84</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>57446.44</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1336091.7</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1334276.88
Otros cobros por actividades de operación	1814.82
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1372564.92</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1000481.76
Pagos a y por cuenta de los empleados	-372083.16
Intereses pagados	-4244.07
Impuestos a las ganancias pagados	-16729.15
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-150654.42</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-191650
Compras de activos intangibles	-6099.97
Otras entradas (salidas) de efectivo	50095.15
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-20243.7</b>
Pagos de préstamos	-20243.7
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-228344.80</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>275031.48</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>46686.92</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>128.094.86</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>114240.86</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	23508.58
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	18752.04
Ajustes por gastos en provisiones	15322.55
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	35793.24
Ajustes por gasto por participación trabajadores	20864.23
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-310781.94</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-51846.4
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	86895.615
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-17982.82
(Incremento) disminución en inventarios	41643.17
(Incremento) disminución en otros activos	-168141.41
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17857.595
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-20125.925
Incremento (disminución) en beneficios empleados	11820.935
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-227085.23
Incremento (disminución) en otros pasivos	15182.63
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-57.446.44</b>

**INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
CONCILIACION TRIBUTARIA**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>1. PARTICIPACION TRABAJADORES: 15%</b>		
Utilidad antes de participación	139,094.85	160,088.94
<b>Utilidad para participación trabajadores 15%</b>	139,094.85	160,088.94
15% Participación de trabajadores	20,864.23	24,013.34
<b>Utilidad (Perdida) antes de impuestos</b>	118,230.62	136,075.60
MAS:		
Otros Gastos sin Sustento	24,942.35	31,490.46
Amortización Perdida de años anteriores		
Deducción incremento de empleados		
<b>2. INGRESOS GRAVABLES:</b>		
Base Imponible	143,172.97	167,566.06
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA</b>	143,172.97	167,566.06
<b>3. CALCULO DE IMPUESTOS</b>		
Impuestos a la Renta 25% / 22%	35,793.24	36,864.53
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA</b>	35,793.24	36,864.53
<b>4. RECONCILIACION DE RESULTADOS</b>		
Utilidad antes de participación trabajadores	14 139,094.85	160,088.94
MENOS: 15% Participación	-20,864.23	-24,013.34
22% Impuesto a la Renta	-35,793.24	-36,864.53
Amortización Perdida de años anteriores	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	-8,243.74	-9,921.11
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	74,193.64	89,289.96



INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018

EN CIFRAS COMPLETAS U/\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANACIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANACIA NETA DEL PERIODO		
	301	302	30401	30601	30602	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO:	13.800,00	0,00	10.321,11	354.358,92	0,00	82.437,38	460.417,41	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	13.800,00		400,00	265.068,96		99.211,07	377.980,03	
Aumento (disminución) de capital social							0,00	
Aporte para futuras capitalizaciones							0,00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			9.921,11	89.289,96		-99.211,07	0,00	
Utilidad del Ejercicio						82.437,38	82.437,38	

A continuación se realiza una explicación de las notas a los Estados Financieros de la compañía.

5.- Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados

CUENTAS	31/12/2018	31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	302.050,76	247.909,58
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-3.020,51	-725,73
<b>TOTAL Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados</b>	<b>299.030,25</b>	<b>247.183,85</b>

## 6.- Otras Cuentas por Cobrar

CUENTAS	31/12/2018	31/12/2017
PRESTAMOS EMPLEADOS	245,13	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	48.716,30	124.263,90
ANTICIPO PROVEEDORES INTERNACIONALES	10.454,35	7.655,60
SEGUROS PREPAGADOS	11.915,44	2.815,87
<b>TOTAL Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>71.331,22</b>	<b>134.735,37</b>

## 7.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
CAJA CHICA		0.00
BANCO DEL PICHINCHA	43,663.09	206,459.10
BANCO BOLIVARIANO	2,217.93	68,467.97
BANCO PACIFICO	805.90	104.41
<b>TOTAL</b>	<b>46,686.92</b>	<b>275,031.48</b>

## 8.- Otras obligaciones Corrientes, SRI, IESS, Empleados.

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
CXP ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13,968.85	9,013.23
CUENTAS POR PAGAR IESS	11,651.55	5,437.41
BENEFICIOS EMPLEADOS	10,861.94	4,137.00
<b>TOTAL</b>	<b>36,482.34</b>	<b>18,587.65</b>

**9.- Cuentas por Cobrar y Pagar con entidades relacionadas**

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	90.731,77	27.397,93
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	-2.457,63	
<b>TOTAL</b>	<b>88.274,14</b>	<b>27.397,93</b>

**10.- Patrimonio**

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAL PAGADO ING ALEXIS TORRES	13,034.00	13,034.00
CAPITAL PAGADO TORRES ANDREA	133.00	133.00
CAPITAL PAGADO TORRES DANIELA	133.00	133.00
<b>TOTAL</b>	<b>13,300.00</b>	<b>13,300.00</b>

**11.- Acreedores y otras cuentas por pagar**

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	66.544,92	47.161,71
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES INTERNACIONALES	2.303,50	3.829,11
<b>TOTAL</b>	<b>68.848,42</b>	<b>50.990,82</b>

## 12.- Ingresos y Gastos

INGRESOS	31/12/2018	31/12/2017
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	1,563,169.07	1,236,815.45
<b>TOTAL</b>	<b>1,563,169.07</b>	<b>1,236,815.45</b>
COSTOS Y GASTOS	31/12/2018	31/12/2017
COSTOS DIRECTOS	886,319.61	694,116.74
GASTOS DE VENTA	99,142.21	68,528.91
GASTOS ADMINISTRATIVOS	436,183.15	323,442.02
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,421,644.97</b>	<b>1,086,087.67</b>

## 13.- Impuestos corrientes

COSTOS Y GASTOS	31/12/2018	31/12/2017
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	0.00	0.00
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	48,917.57	117,759.97
<b>TOTAL</b>	<b>48,917.57</b>	<b>117,759.97</b>

## 14.- Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

El impuesto correspondiente al ejercicio se detalla a continuación

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
15% Participación a trabajadores	20.864,23	24.013,34
25% / 22% Impuesto a la Renta	13.804,50	16.729,15
<b>TOTAL</b>	<b>34.668,73</b>	<b>40.742,49</b>

No se han registrado Impuestos diferidos



## 12.- Ingresos y Gastos

INGRESOS	31/12/2018	31/12/2017
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	1,563,169.07	1,236,815.45
<b>TOTAL</b>	<b>1,563,169.07</b>	<b>1,236,815.45</b>
COSTOS Y GASTOS	31/12/2018	31/12/2017
COSTOS DIRECTOS	886,319.61	694,116.74
GASTOS DE VENTA	99,142.21	68,528.91
GASTOS ADMINISTRATIVOS	436,183.15	323,442.02
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,421,644.97</b>	<b>1,086,087.67</b>

## 13.- Impuestos corrientes

COSTOS Y GASTOS	31/12/2018	31/12/2017
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	0.00	0.00
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	48,917.57	117,759.97
<b>TOTAL</b>	<b>48,917.57</b>	<b>117,759.97</b>

## 14.- Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

El impuesto correspondiente al ejercicio se detalla a continuación

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
15% Participación a trabajadores	20.864,23	24.013,34
25% / 22% Impuesto a la Renta	13.804,50	16.729,15
<b>TOTAL</b>	<b>34.668,73</b>	<b>40.742,49</b>

No se han registrado Impuestos diferidos

## 15.- Propiedad Planta y Equipo

Detalle	31/12/2018	31/12/2017
PROPIEDADES DE INVERSION	191,650.00	
MUEBLES Y ENSERES	1,071.43	1,071.43
MAQUINARIA Y EQUIPO	10,905.61	10,905.61
EQUIPO DE COMPUTACION	6,075.34	6,075.34
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	93,587.06	1,776.05
VEHICULOS	1,776.05	93,587.06
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES	-45,616.23	-23,545.02
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE INVERSION	-1,437.38	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>258,011.88</b>	<b>89,870.47</b>

### Siglas utilizadas

Compañía / INGENIERIA Y SERVICIOS AMBIENTALES SA ISASA

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES

CINIIF - Interpretaciones de las NIIF

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

SIC - Interpretaciones de las NIC

PCGA - Principios contables de general aceptación

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares estadounidense

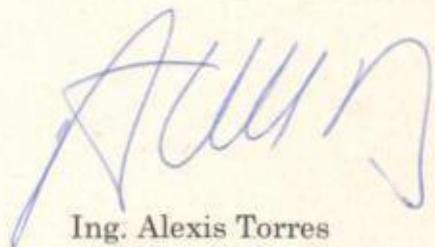
### NOTA 11.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En la opinión de la compañía, no existen eventos que pudieran tener efecto significativo sobre los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

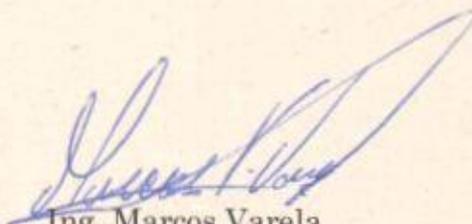
### NOTA 12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los Estados Financieros, y considera que a pesar de la complejidad técnica y la búsqueda de la precisión en la implementación de las normas internacionales NIIF para PYMES, se logró obtener los impactos en el patrimonio, los resultados del año de transición y la implementación de políticas financieras.

Atentamente,



Ing. Alexis Torres  
Gerente



Ing. Marcos Varela  
Contador CPA  
Licencia: 22010