

Asesores en Ingeniería y Ambiente S.A.
INFORMACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Contenido	Índice
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-9
Estado de situación financiera	10
Estado de resultado integral	11
Estado de cambios en el patrimonio	12
Estado de Flujo de Efectivo	13

INFORMACIÓN GENERAL

Asesores en Ingeniería y Ambiente S.A. fue constituido en Ecuador, Marzo del 2013, su objeto social es la realización de Consultorías Ambientales y de Estudios de Ingeniería Básica para la realización de soluciones y productos que sean duraderos, sustentables, económicos y que trabajen con simplicidad y efectivamente, entregando a nuestros clientes servicios de alta calidad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo y bancos:** El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.
- **Cuentas por cobrar:** Se registrarán al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.
- **Cuentas por Cobrar Clientes:** ASINGESA emitirá facturas a sus clientes de acuerdo a los cronogramas de trabajo de las compañías contratantes
- **Anticipo de Proveedores:** Valores entregados a los técnicos, personas naturales y compañías que forman parte del proyecto.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

- Vehículos 20.00%
- Equipo de cómputo 33.33%
- Muebles y Enseres 10.00%
- Equipos de Oficina 10.00%

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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

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 empresa 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 período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La preparación de los 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. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos

Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Ingresos por intereses

Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Reconocimiento de ingresos

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación 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 integral del período.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

1. CUENTAS POR COBRAR

1.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cobranzas pendientes del año 2015 por un valor de \$ 14.734.07 de acuerdo al siguiente listado:

CLIENTES	TOTALES
Asociación Nyllic P.R.	40.00
Asociación Geogis Gruquimar	1,311.20
Promillan Cia. Ltda.	1,033.00
J&H International Consulting Cia. Ltda	12,349.87
TOTAL CLIENTES	14,734.07

1.3 CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde a al IVA pagado por las compras y retenciones en la fuente por anticipo de impuesto a la renta 2015.

Creditos Tributarios	TOTALES
Anticipo Impuesto a la Renta 2%	1,761.08
Iva Pagado	221.38
TOTAL ANTICIPO	1,982.46

1.4 Préstamos a Terceros: Los préstamos concedidos a terceros suman USD \$ 90.000,00

Préstamos Terceros	TOTALES
Asociación Consusua Biotica	15,000.00
Jacqueline Vásquez	75,000.00
Total Préstamos	90,000.00

2. INVENTARIOS

2.1 Inventarios

Adquisición de equipos ambientales en los meses de noviembre y diciembre del 2015 con el fin de venderlo en el año 2015, mercadería está valorada en \$ 58.977.46



3. ANTICIPOS
3.1 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Valores entregados a proveedores con el fin de dar inicio a las actividades para lo cual fueron contratados, las mismas que se sustentan mediante Contrato u Ordenes de Trabajo donde se deja claramente identificado el alcance de los trabajos, precio y forma de pago:.

ANTICIPO DE PROVEEDORES	TOTALES
Grupo Químico Marcos	1,627.12
Soroa S.A.	1.50
Teledyne Odom Hydrographic	35,464.00
Samaniego Mora Carlos	150.00
Diaz Ortiz Ronny	382.40
Moreno Andrade William	6,500.00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	44,125.02

4. CUENTAS POR PAGAR
4.1 Proveedores

En esta cuenta se encuentran registradas todas las facturas pendientes de Pago al momento del cierre del estado financiero, las cuales se detallan a continuación:

Proveedores	US\$
Ortate Abad Estefany Michell	504.00
EMSAAIRPORT SERVICES CEM	11.42
Tapia Solorzano Estanislao	2,800.00
Quality Engineering Solutions Qengs	9,250.00
Promillan Cia. Ltda	610.00
Copiadora Ecuatoriana Cia. Ltda	487.72
Correa Acebo Isabel	467.02
Tigreiro Vera Nelson Hamilton	22.77
Espinoza Amaguaña Jorge	4,500.00
Total Proveedores	18,652.93



4.2 Préstamos a Terceros.

Las terceras personas que han prestado su dinero para la continuidad de las operaciones:

Préstamos	US\$
Consulsua C. Ltda	40,914.88
Asociación Geogís Gruquimar	4,174.45
Vásquez Pérez Jacqueline	42,080.16
Angulo Montesdeoca Rigoberto	42.46
Correa Acebo María Angelica	170.00
Navarrete Galarza Yessenia	237.96
Valenzuela Piedad	12,000.00
Total Proveedores	99,619.91

5. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

5.1 Sueldos. Están pendiente el fin de mes del Gerente General.

5.1.1 Beneficios Sociales.- Provisiones acumuladas de Enero a Diciembre 2015

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	US\$
Sueldos	533.33
Decimo Tercero	716.64
Decimo Cuarto	1,053.24
Vacaciones	2,425.05
Liquidaciones	1,321.03
Total Proveedores	6,049.29

6. IMPUESTOS

6.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

6.2 Impuesto a la Renta.

La conciliación tributaria refleja Utilidad en el ejercicio económico 2015 y las respectivas provisiones por la participación de trabajadores y el impuesto a la renta, y la amortización de la pérdida del año 2013:

US\$	1,300.13
Aporte Patronal	464.82
Prestamos Quirografarios	
Total IESS por Pagar	1,764.95

Los saldos registrados en esta cuenta corresponden a las planillas de aporte, fondos de reserva y préstamos quirografarios del mes diciembre del 2015 por \$ 1.764.95

6.4 IESS por pagar.

US\$	96.43
Relación de dependencia	1.58
1% Retención Compras	1.18
2% Retención Liquidaciones de compras	0.23
1% Retención Transporte	131.61
2% Retención Servicios	40.60
8% Retención Notarios	1,200.00
10% Retención-Honorarios Profesionales	1.79
30% Retención IVA compras	1,508.02
70% Retención IVA servicios	
Total Impuestos	2,981.44

Las obligaciones acumuladas con el servicio de rentas internas por concepto de retenciones en la fuente y del IVA con corte al de diciembre totalizan \$ 2.981,44

6.3 Retenciones en la Fuente por Pagar.

(En U.S. dólares)	
Liquidación impuesto a la Renta	- 1,720.87
(-) Impuesto a la Renta	690.84
Retenciones de Impuesto a la Renta 2014	2,791.11
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	1,761.08
Credito Tributario	

La liquidación de impuesto a la renta refleja un crédito tributario para el año 2015 por el valor de \$ 1.761,08

(En U.S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA	37,614.88
Utilidad Contable	- 5,642.23
2 (-) Participación Trabajadores	88.26
3 (+) Gastos no deducibles Locales	14,813.00
4 (-) Incremento Neto Empleados	- 9,425.79
(-) Amortización de pérdida años anteriores	7,822.12
UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)	1,720.87
B (-) Impuesto a la Renta	20,825.99
UTILIDAD LIQUIDA (A+B)	





7. PATRIMONIO

7.1 Capital

Al cierre del ejercicio del año 2015, la empresa cuenta con \$ 200,00 de capital pagado y \$ 800,00 de capital autorizado.

7.2 Utilidad del Ejercicio

De la prestación de servicios en el transcurso del año 2015, la empresa obtuvo una utilidad contable de USD\$ 37.614,88 se resta los valores correspondientes a los beneficios con los empleados, tributarios y legales dejando la utilidad en \$ 18.743,39

2015	(En U.S. dólares)	Utilidad Contable
		(-) Participación Trabajadores
	-	5,642.23
	-	(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores
	-	9,425.79
	-	(-) Impuesto a la Renta
	-	1,720.87
	-	10% Reserva Legal
	-	2,082.60
		Utilidad Neta
		18,743.39

7.3 Aporte futuras capitalizaciones

Con la finalidad de afianzar el patrimonio de la empresa, y como inversión para participar en proyectos de mayor envergadura en el sector público, para los cuales se necesitan cumplir con un estándar mínimo de indicadores financieros, el accionista mayoritario Lcda. Jacqueline Vásquez entregó el cheque No. 690 por el monto de \$75.000,00.

7.4 Pérdidas Acumuladas

El importe al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 3.144,03, correspondiente al saldo de la pérdida del año 2013

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2016

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. FELIX MONTOVA ALAVA
RUC: 0920249380001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.

ESTADO DE SITUACION

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVOS 2015 (en US\$ dolares)

ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos		1,336.24
Inversiones		-
Cuentas por cobrar	1	32,831.55
Activos por impuestos corrientes	1	1,982.46
Prestamos a Terceros	1	90,000.00
Inventarios	2	58,977.46
Anticipos a Proveedores	3	44,125.02
Total activos corrientes		229,252.73

ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos		19,000.00
Depreciación Acumulada		- 7,915.95
Total activos no corrientes		11,084.05
TOTAL DE ACTIVOS		240,336.78

PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar No Relacionado	4	18,652.93
Cuentas por Pagar Terceros	4	99,619.91
Beneficios Sociales	5	6,049.29
Participación Trabajadores		5,642.23
Pasivo por impuesto e IESS	6	13,658.83
Anticipo de Clientes		
Total Pasivos corrientes		143,623.19

Patrimonio		
Capital		200.00
Aportes Futuros Aumento de Capital		75,000.00
Reserva Legal		2,465.76
Utilidad del Ejercicio		18,743.39
Utilidades Retenidas		3,448.47
Perdidas Acumulada		- 3,144.03
Total Patrimonio		96,713.59
Total Pasivo y Patrimonio		240,336.78

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. FELIX MONTAYA ALAVA
RUC: 0920249380001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2015
(en U.S. dólares)

INGRESOS:	
Ingresos por Proyectos	139,555.45
Ingresos por Reembolso sin IVA	7,580.88
Ingresos por Reembolso con IVA	3,368.57
Otros Ingresos	569.17
Total	151,074.07
GASTOS:	
Sueldos	54,200.00
Beneficios Sociales	12,189.20
Aporte Patronal	6,324.44
Desahucio	200.00
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	16,658.56
Servicios Empresariales	6,100.00
Seguros	340.66
Servicios Basicos (Telefono e Internet)	10.10
Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxis, Prendas de pro	4,538.89
Combustible	193.94
Mantenimientos	888.00
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	3,213.61
Depreciaciones	6,332.76
Iva al Gasto	23.85
Comisiones Bancarias	270.13
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	1,886.79
Gastos No Deducibles	88.26
TOTAL GASTOS	113,459.19
Utilidad Contable	37,614.88
15% Participación Trabajadores	- 5,642.23
22% Impuesto a la Renta	- 1,720.87
25% Amortización de Pérdidas Años Anteriores	- 9,425.79
Perdida del Liquida	20,825.99
10% Reserva Legal	- 2,082.60
Utilidad del Ejercicio	18,743.39

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. FELIX MONTAYA ALAVA
RUC: 0920249380001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		Saldo al 1 de Enero 2014	Saldo al 31 de Diciembre 2015
Capital	Aportes futuros de capital	200.00	200.00
	aumentos de capital	75,000.00	75,000.00
Reserva Legal	Reserva Legal	383.16	2,465.76
Perdidas Acumuladas	Perdidas Acumuladas	- 12,569.82	- 3,144.03
Utilidades Retenidas	Utilidades Retenidas	3,448.47	3,448.47
Utilidad del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	30,251.78	18,743.39
Total	Total	66,461.81	96,713.59

[Signature]

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

[Signature]

CONTADOR
CPA. FELIX MONTAÑA ALAVA
RUC: 0920249380001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta 37,614.88

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo

Ajustes por impuesto a la Renta

Ajustes por Participación Trabajadores

Provisión para beneficios sociales

Amortizaciones

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios

en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

(Aumento) disminución en Proveedores

(Aumento) disminución de Inventarios

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

Aumento (disminución) en documentos por pagar

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

Aumento (disminución) en cuentas por pagar

Aumento (disminución) Anticipo Clientes

DISMINUCION DE EFECTIVO

Saldo Inicial

Saldo Final En Caja

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. FELIX MONTAYA ALAVA
RUC: 0920249380001

- 5,454.29
6,790.53
1,336.24

- 32,791.55
1,851.32
- 55,593.28
- 1,112.49
24,160.95
4,849.37
16,596.85

6,332.76
1,720.87
- 5,642.23