



Asesores en Ingeniería y Ambiente S.A.

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido	Página
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 imponible 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 imponible. 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.

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.

Reconocimiento de ingresos

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

Ingresos por intereses

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

Gastos

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.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

1. CUENTAS POR COBRAR
1.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cobranzas pendientes del año 2016 por un valor de \$ 87.637.07 de acuerdo al siguiente listado:

CLIENTES	TOTALES
Asociación Geogis Gruquimar	1,311.20
J&JH International Consulting Cia. Ltda	12,349.87
Asociación Solución Samborondón	13,440.00
Tecopy	35,000.00
Consultora Jorge Tola y Asociados	25,536.00
TOTAL CLIENTES	87,637.07

1.3 CREDITO TRIBUTARIO

Corresponde al saldo del total de las retenciones recibidas menos el valor del impuesto a la renta por pagar del 2016

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	- 1,930.24
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	1,761.08
Retenciones de Impuesto a la Renta 2016	1,894.75
Credito Tributario	1,725.59

1.4 Otras cuentas por cobrar

Corresponde a los préstamos empleados y fondos por liquidar por administración de proyectos. USD \$ 14.432,22

Otras Cuentas por Cobrar	TOTALES
Prestamos a Empleados	355.00
Fondos por Liquidar	14,077.22
Total Prestamos	14,432.22

2. INVENTARIOS**2.1 Inventarios**

Adquisición de equipos ambientales en los meses de noviembre y diciembre del 2015 el stock no se ha movido en el año 2016

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 Órdenes de Trabajo donde se deja claramente identificado el alcance de los trabajos, precio y forma de pago:.

ANTICIPO DE PROVEEDORES	TOTALES
Soroa S.A.	1.50
Teledyne Odom Hydrographic	35,464.00
Mejía Espinoza Juan Daniel	160.69
Samaniego Mora Carlos	150.00
Díaz Ortiz Ronny	382.40
Apolo Quezada Ivan Rámiro	3,672.00
Kevje S.A.	8,192.45
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	48,023.04

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\$
Security Data Seguridad En Datos	64.89
Vasquez Gualpa Washintong Felipe	31.36
Tapia Solorzano Estanislao	200.00
Quality Engineering Solutions Qengs	8,250.00
Promillan Cia. Ltda	5,430.00
Copiadora Ecuatoriana Cia. Ltda	861.97
Espinoza Amaguaña Jorge	1,500.00
Salan Cando Betsy Jacqueline	180.48
Agilider	101.36
Seguros Confianza S.A.	282.39
Luque Arizaga Luis Ernesto	357.38
Total Proveedores	17,259.83

4.2 Préstamos a Terceros.

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

Prestamos	US\$
Consulsua C. Ltda	87,157.47
Asociación Geogis Gruquimar	4,174.45
Vásquez Pérez Jacqueline	21,688.33
Asociación Consulsua Biótica para estud	15,000.00
Angulo Montesdeoca Rigoberto	42.46
Total Proveedores	128,062.71

5. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

5.1 Sueldos. Están pendiente de cancelar el sueldo del mes de diciembre del Gerente General.

5.1.1 Beneficios Sociales.- Provisiones acumuladas de Enero a Diciembre 2016.

Sueldos y Beneficios Sociales	US\$
Sueldos	4,831.50
Decimo Tercero	399.99
Decimo Cuarto	1,790.00
Vacaciones	4,833.60
Liquidaciones	185.00
Total Sueldos y Beneficios Sociales	12,040.09

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 2016 y las respectivas provisiones por la participación de trabajadores, el cálculo de impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria fue de US\$ 1.226,32 pero el cálculo del Anticipo impuesto a la renta del 2016 fue de US\$ 1.930,24, de acuerdo a la ley el valor mayor será considerado como el impuesto a la renta a cancelar.

	IMPUESTO A LA RENTA	(En U.S. dólares)
1	Utilidad Contable	8,636.17
2	(-) Participación Trabajadores	- 1,295.43
3	(+) Gastos no deducibles Locales	523.29
4	(-) Incremento Neto Empleados	-
	(-) Amortización de pérdida años anteriores	- 2,289.87
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)	5,574.16
	(-) Impuesto a la Renta	- 1,226.32
B	(-) Impuesto mínimo	- 1,930.24
	UTILIDAD LIQUIDA (A+B)	5,410.50

6.3 Retenciones en la Fuente por Pagar.

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 \$ 6.975,70.

Impuestos por Pagar	US\$
Relación de dependencia	56.25
1% Retención Compras	2.78
1% Retención Seguros	0.42
2% Retención Servicios	40.23
8% Retención Notarios	133.57
10% Retención-Honorarios Profesionales	461.12
70% Retención IVA servicios	226.65
100% Retención IVA Bienes servicios y Liq.	645.56
12% IVA en Ventas	5,409.12
Total Impuestos	6,975.70

6.4 IESS por pagar.

Los saldos registrados en esta cuenta corresponden a las planillas de aporte, fondos de reserva y préstamos quirografarios del mes diciembre del 2016 por \$ 1.962.76

IESS POR PAGAR	US\$
Aporte Patronal	1,252.80
Fondo de Reserva	108.30
Prestamos Quirografarios	601.66
Total IESS por Pagar	1,962.76

7. PATRIMONIO

7.1 Capital

Al cierre del ejercicio del año 2016, 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 2016, la empresa obtuvo una utilidad contable de USD\$ 8.636,17 se resta los valores correspondientes a los beneficios con los empleados, amortización de pérdida de años anteriores, impuesto a la renta y reserva legal dejando la utilidad en \$ 2.808.57 para repartir entre sus accionistas.

Cálculo de la Reserva Legal	(En U.S. dólares)
Utilidad Contable	8,636.17
(-) Participación Trabajadores	- 1,295.43
(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	- 2,289.87
(-) Impuesto a la Renta	- 1,930.24
10% Reserva Legal	- 312.06
Utilidad Neta	2,808.57

7.3 Aporte futuras capitalizaciones

Sé reversa la transacción generada por la accionista mayoritario Lcda. Jacqueline Vásquez que entregó el cheque No. 690 por el monto de \$75.000,00 el cual no fue efectivizado.

7.4 Pérdidas Acumuladas

El importe al 31 de diciembre del 2016 es de \$ 854,16, correspondiente al saldo de la pérdida del año 2013 amortizado en los ejercicios contables 2014, 2015 y 2016.

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



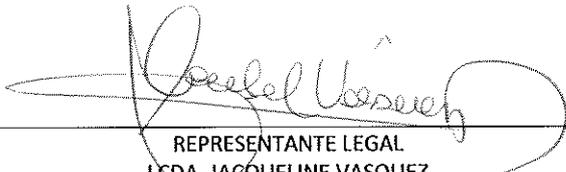
REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522



CONTADOR
CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
RUC: 0920249380001

**ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE SITUACION
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ACTIVOS	Notas	2016 (en US\$ dolares)
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos		4,688.26
Inversiones		-
Cuentas por cobrar	1	87,637.07
Activos por impuestos corrientes	1	1,725.59
Otras Cuentas por Cobrar	1	14,432.22
Inventarios	2	58,977.46
Anticipos a Proveedores	3	48,023.04
Total activos corrientes		215,483.64
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos		19,000.00
Depreciación Acumulada	-	14,248.71
Total activos no corrientes		4,751.29
TOTAL DE ACTIVOS		220,234.93
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar No Relacionado	4	17,259.83
Cuentas por Pagar Terceros	4	128,062.71
Beneficios Sociales	5	12,040.09
Participación Trabajadores		4,920.15
Impuesto a renta		-
Pasivo por impuesto e IESS	6	8,938.46
Anticipo de Clientes		21,889.60
Total Pasivos corrientes		193,110.84
Patrimonio		
Capital		200.00
Aportes Futuros Aumento de Capital		-
Reserva Legal		2,777.82
Utilidad del Ejercicio		2,808.57
Utilidades Retenidas		22,191.86
Perdidas Acumulada	-	854.16
Total Patrimonio		27,124.09
Total Pasivo y Patrimonio		220,234.93

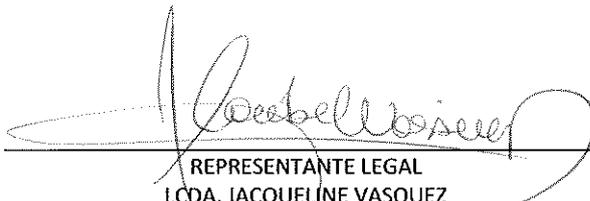

 REPRESENTANTE LEGAL
 LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
 C.I. 0910037522


 CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

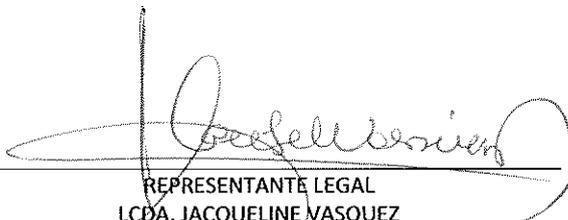
	2016 (en U.S. dólares)
INGRESOS:	
Ingresos por Proyectos	138,338.35
Exportación de Servicios	35,000.00
Ingresos por Reembolso con IVA	-
Otros Ingresos	-
Total	<u><u>173,338.35</u></u>
GASTOS:	
Sueldos	69,275.00
Beneficios Sociales	10,989.12
Aporte Patronal	12,382.23
Desahucio	-
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	34,075.14
Servicios Empresariales	10,066.52
Seguros	1,192.57
Servicios Basicos (Telefono e Internet)	5.26
Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxis, Prendas de protección	1,027.54
Combustible	20.17
Mantenimientos	7,367.36
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	1,253.57
Depreciaciones	6,332.76
Iva al Gasto	3.04
Comisiones Bancarias	360.37
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	9,828.24
Gastos No Deducibles	523.29
TOTAL GASTOS	<u><u>164,702.18</u></u>
Utilidad Contable	8,636.17
15% Participación Trabajadores	- 1,295.43
22% Impuesto a la Renta	- 1,930.24
25% Amortizacion de Pérdidas Años Anteriores	- 2,289.87
Perdida del Liquida	<u><u>3,120.63</u></u>
10% Reserva Legal	- 312.06
Utilidad del Ejercicio	<u><u>2,808.57</u></u>


REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522


CONTADOR
CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
RUC: 0920249380001

**ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Perdidas Acumuladas	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2016	200.00	75,000.00	2,465.76	3,144.03	18,743.39	3,448.47	96,713.59
Utilidades Retenidas					3,448.47	3,448.47	-
Aportes futuros aumentos de capital		75,000.00					
Utilidad del Ejercicio			312.06	2,289.87		2,808.57	5,410.50
Saldo al 31 de Diciembre 2016	200.00	-	2,777.82	854.16	22,191.86	2,808.57	27,124.09



REPRESENTANTE LEGAL
 LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
 C.I. 0910037522



CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001

ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta 8,636.17

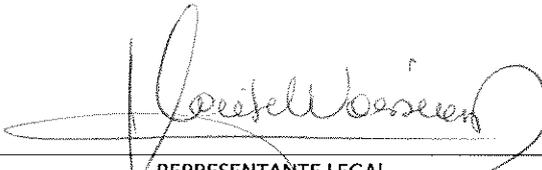
Ajustes por:

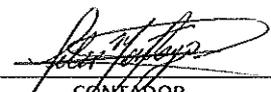
Depreciación de propiedades, planta y equipo	6,332.76
Ajustes por Impuesto a la Renta	- 1,930.24
Ajustes por Participación Trabajadores	- 1,295.43
Ajustes por provisiones	5,990.80
Ajustes otras partidas distintas al efectivo	- 75,000.00

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	- 54,805.52
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	75,824.65
(Aumento) disminución en Anticipo de Proveedores	- 3,898.02
(Aumento) disminución de Inventarios	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 1,393.10
Aumento (disminución) en documentos por pagar	28,442.80
Aumento (disminución) en Otros Pasivos	- 5,442.45
Aumento (disminución) Anticipo Clientes	<u>21,889.60</u>

DISMINUCION DE EFECTIVO	3,352.02
Saldo Inicial	<u>1,336.24</u>
saldo Final En Caja	<u>4,688.26</u>


 REPRESENTANTE LEGAL
 LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
 C.I. 0910037522


 CONTADOR
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA
 RUC: 0920249380001