

Asesores en Ingeniería y Ambiente S.A.

INFORMACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido

Índice

Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-10
Estado de situación financiera	11
Estado de resultado integral	12
Estado de cambios en el patrimonio	13
Estado de Flujo de Efectivo	14

INFORMACIÓN GENERAL

Asesores en Ingeniería y Ambiente S.A. fue constituido en Ecuador, Marzo del 2013, su objeto social es el Diseño, Desarrollo y Gestión de Proyectos de Ingeniería Civil, Portuaria y Ambientales, empleando equipos y tecnología de punta, que facilitan encontrar soluciones óptimas y rentables a problemas de alta complejidad, y así proveer soluciones que sean duraderas, sustentables, económicas 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 reembolso 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.

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 2018

1. CUENTAS POR COBRAR

1.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cobranzas pendientes del año 2018 por un valor de \$ 21,258.05 de acuerdo al siguiente listado:

CLIENTES	TOTALES
ASOCIACION GEOGIS GRUQUIMAR	1,311.20
J&H INTERNATIONAL CONSULTING CIA. LTDA.	12,349.87
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON LOMAS	1,433.68
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTON SAN FRANCISCO DE MILAGRO GADMM	4,843.30
AQUALAB S.A.	1,320.00
TOTAL CLIENTES	21,258.05

1.3 CRÉDITO TRIBUTARIO

Corresponde al saldo del total de las retenciones recibidas menos el valor del impuesto a la renta por pagar del 2018

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	8,033.78
Credito tributario Impuesto a la Renta 2017	1,154.47
Retenciones de Impuesto a la Renta 2018	6,381.04
Impuesto a la Salida de Divisas	6,805.54
Credito Tributario	6,307.27

1.4 Otras cuentas por cobrar

Corresponde a los fondos por liquidar por administración de proyectos. USD \$ 7,266.40

Otras Cuentas por Cobrar	TOTALES
Fondos por Liquidar	7,266.40
Total Prestamos	7,266.40

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 2018

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
SEGUROS ORIENTE S.A.	52.57
GUTIERREZ FLORES FRANCIA DEBBIE	40.00
SOROA S.A.	1.50
GRUPO QUIMICO MARCOS C. LTDA.	26.80
TELEDYNE ODOM HYDROGRAPHIC	35,464.00
MEJIA ESPINOZA JUAN DANIEL	7.99
SAMANIEGO MORA CARLOS	150.00
DIAZ ORTIZ RONNY ULISES	382.40
SEGUROS CONFIANZA S.A.	303.74
APOLO QUEZADA IVAN RAMIRO	3,672.00
ROMERO LINDAO VIVIANA ELIZABETH	118.88
REYES JURADO DIEGO VINICIO	2,515.00
SANTILLAN DIAZ MIRIAN NARCISA	0.01
LOPEZ RUEDA PABLO LIZANDRO	5.00
VELASTEGUI ANDRADE JOSE MIGUEL	375.00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	43,114.89



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\$
SUAREZ CHANGUAN PABLO IVAN	(2,700.00)
GUTIERREZ FLORES FRANCA DEBBIE	(9,750.00)
QUALITY ENGINEERING SOLUTIONS	(4,000.00)
QENG SOL S.A.	
PROMILLAN CIA. LTDA.	(5,430.00)
MEJIA ESPINOZA JUAN DANIEL	(10,160.00)
COPADORA ECUATORIANA CIA LTDA	(1,210.55)
ECUACOPIA	
HIDALGO PROAÑO HECTOR SAMUEL	(857.57)
ROMERO LINDAO VIVIANA ELIZABETH	(10,160.00)
AMAN RODRIGUEZ VICTOR HOMERO	(4,780.00)
YUGCHA AUCAPINA JUAN HERMENEGILDO	(15,240.00)
MINISTERIO DEL AMBIENTE	(500.00)
NAREA VICUÑA JAIME RODRIGO	(459.36)
IPSOMARY S.A	(1,358.40)
LOPEZ ALVAREZ MARCO ANTONIO	(10,160.00)
BRIONES DIAZ MARJORIE KATHERINE	(9,000.00)
SAN MARTIN MASABANDA AMARILIS HEIDY	(16,256.00)
CAYETANO QUINDE DIANA CAROLINA	(9,000.00)
MENDEZ MOREIRA JEAN CARLOS	(10,160.00)
ESTEFANO ALMEIDA WILLIAN DEL JESUS	(10,160.00)
Total Proveedores	- 131,341.88

4.2 Préstamos a Terceros.

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

Préstamos	US\$
ASOCIACION GEOGIS GRUQUIMAR	(4,174.45)
VASQUEZ PEREZ JACQUELINE CECIBEL	(13,137.85)
ASOCIACION CONSULTA BIOTICA PARA ESTUDIOS MARINO	(15,000.00)
Total Préstamo	(32,312.30)

5. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

5.1 Beneficios Sociales.- Provisiones acumuladas de Enero a Diciembre 2018.

Sueldos y Beneficios Sociales	US\$
Decimo Tercero	(399.75)
Decimo Cuarto	(1,913.50)
Vacaciones	(8,800.44)
Total Sueldos y Beneficios Sociales	- 11,113.69

6. IMPUESTOS

6.1 Aspectos tributarios

Ley de Régimen Tributario Interno – Art. 37.1 segundo artículo innumerado. "Artículo (...).- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Agregado por el núm. 9 del Art. 1 de la Ley s/n, R.O. 150-25, 29-XII-2017).- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, tendrá una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, por tanto, se aplicara la tarifa impositiva del 22% sobre su utilidad gravable.

6.2 Impuesto a la Renta.

La conciliación tributaria refleja Utilidad en el ejercicio económico 2018 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\$ 8.033,78.

2018	IMPUESTO A LA RENTA (En U.S. dólares)	Utilidad Contable
		(-) Participación Trabajadores
	-	5,634.05
		(+) Gastos no deducibles Locales
		4,590.86
		(-) Incremento Neto Empleados
		-
		(-) Amortización de pérdida años anteriores
		-
		UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)
		36,517.16
		(-) Impuesto a la Renta
	-	8,033.78
		UTILIDAD LIQUIDA (A+B)
		23,892.52

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 a diciembre totalizan \$ 21,569.05

Impuestos por Pagar	US\$
1% Retencion-Compras	(839.22)
1% Retencion - Transporte	(4.64)
2% Retencion - Sociedades	(1,720.28)
8% Retencion Notarios, Intelecto y Comisiones	(408.76)
10% Honorarios Profesionales	(3,958.55)
Retencion en relacion de dependencia	(680.04)
30% Retencion IVA - Compras	(41.81)
70% Retencion IVA - Servicios	(7,224.00)
100% Retencion IVA Bienes Servicios y	(6,652.82)
Liquidacion de Compras	
2% Liquidaciones de Compras	(38.93)
Total Impuestos	- 21,569.05

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 2018 por \$ 1,559.40

IESS POR PAGAR	US\$
Aporte Patronal	(1,074.56)
Fondo de Reserva	(108.30)
Préstamos Quirografarios	(376.54)
Total IESS por Pagar	- 1,559.40

7. PATRIMONIO

7.1 Capital

Al cierre del ejercicio del año 2018, 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 2018, la empresa obtuvo una utilidad contable de USD\$ 37,560.35 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 \$ 23,892.52 para repartir entre sus accionistas.

2016	(En U.S. dólares)	Utilidad Contable		
		(-) Participación Trabajadores	-	5,634.05
		(-) 25% Amortización de pérdida años anteriores	-	-
		(-) Impuesto a la Renta	-	8,033.78
		10% Reserva Legal	-	-
		Utilidad Neta		23,892.52

7. 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 2019

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. ALEX RÍOS MOLINA
RUC: 0703840371001

ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2018

(en US\$ dólares)

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	73,932.54	
Cuentas por cobrar no relacionadas	21,258.05	
INVENTARIOS	58,977.46	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	88,327.83	
IMPUESTOS CORRIENTES	49,388.13	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	43,114.89	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	334,998.90	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
EQUIPOS DE COMPUTACION	21,321.25	
VEHICULOS	82,490.00	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	20,952.75	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	82,858.50	
TOTAL DE ACTIVOS	417,857.40	
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	131,341.88	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	1,810.03	
IMPUESTO A LA RENTA	-	
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR (15% PT)	10,165.22	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	32,312.30	
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES	1,559.40	
- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	21,569.05	
- CON LOS EMPLEADOS	11,113.69	
ANTICIPO DE CLIENTES	139,156.75	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	349,028.32	
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO	200.00	
RESERVA LEGAL	4,473.65	
UTILIDADES RETENIDAS	40,262.91	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23,892.52	
TOTAL PATRIMONIO	68,829.08	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	417,857.40	

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. ALEX RIOS MOLINA
RUC: 0703840371001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2018
(en U.S. dólares)

INGRESO:	
INGRESOS POR PROYECTO	372,926.93
EXPORTACIÓN DE SERVICIOS	262,501.89
INGRESOS POR REEMBOLSO CON IVA	-
OTROS INGRESOS	-
TOTAL	635,428.82
GASTOS:	
SUELDO Y SALARIOS	57,600.00
BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES	9,253.50
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA	11,796.48
HONORARIOS	290,501.04
SEGUROS Y REASEGUROS	6,137.28
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	92,071.86
GASTOS DE VIAJE	19,062.86
PROMOCION Y PUBLICIDAD	319.50
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	48,124.32
COMBUSTIBLE	591.76
GASTOS DE GESTION	11,957.36
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,270.22
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	-
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	1,736.48
OTRAS AMORTIZACIONES	-
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1,449.34
GASTOS FINANCIEROS	1,240.40
GASTO NO DEDUCIBLES	4,590.86
OTROS	39,165.21
TOTAL	597,868.47
UTILIDAD CONTABLE	37,560.35
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	5,634.05
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	31,926.30
22% IMPUESTO A LA RENTA	8,033.78
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23,892.52

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. ALEX RIOS MOLINA
RUC: 0703840371001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS PRIMERA VEZ NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL
	301	30401	30601		30604	30606	30701	
Saldo al 01 de Enero del 2018	200.00	4,473.65	25,000.43	-	0	0	15,262.48	44,936.56
Utilidades Retenidas			15,262.48				- 15,262.48	-
Aportes futuros aumentos de capital								-
Utilidad del Ejercicio							23,892.53	23,892.53
Saldo al 31 de diciembre del 2018	200.00	4,473.65	40,262.91	-	-	-	23,892.53	68,829.09

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. ALEX RIOS MOLINA
RUC: 0703840371001



ASESORES EN INGENIERIA Y AMBIENTE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta 37,560.35

Ajustes por:

Ajuste por depreciación y amortización 1,736.48

Ajustes por impuesto a la Renta - 8,033.77

Ajustes por Participación Trabajadores - 5,634.05

Ajustes por provisiones -

Ajustes otras partidas distintas al efectivo -

Adquisición de propiedad planta y equipo - 83,946.25

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios

en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar 7,777.32

(Aumento) disminución en documentos por cobrar - 62,814.35

(Aumento) disminución en Anticipo de Proveedores 10,592.59

(Aumento) disminución de Inventarios -

Aumento (disminución) en cuentas por pagar 96,088.91

Aumento (disminución) en documentos por pagar 4,018.19

Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar - 58,831.76

Aumento (disminución) en Otros Pasivos - 22,716.39

Aumento (disminución) Anticipo Clientes 127,140.61

DISMINUCION DE EFECTIVO

Saldo Inicial

saldo Final En Caja

42,937.88

30,994.66

73,932.54

REPRESENTANTE LEGAL
LCDA. JACQUELINE VASQUEZ
C.I. 0910037522

CONTADOR
CPA. ALEX RÍOS MOLINA
RUC: 0703840371001