

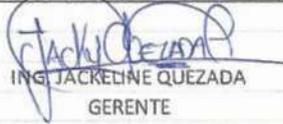
INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGEASS CIA. LTDA.			NOTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
ACTIVO			18,383.76
ACTIVO CORRIENTE			17,704.32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		1,200.13	
BANCOS		1,200.13	NOTA # 2
Banco del Austro	993.86		
BanEcuador	206.27		
ACTIVOS FINANCIEROS		8,803.07	
CLIENTES NO RELACIONADOS		974.00	NOTA # 3
Clientes no relacionados	974.00		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA			
PRESTAMOS A SOCIOS		7,829.07	NOTA # 3
Fernando	26.14		
Jackeline Quezada	26.13		
Jorge Chalco	5,268.00		
Bioselva Cia. Ltda.	2,508.80		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI		762.10	
ANTICIPOS A PROVEEDORES NACION		762.10	NOTA # 3
Anticipo a varios proveedores	762.10		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		6,939.02	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		6,939.02	NOTA # 4
Credito tributario - IVA	1,210.05		
Retención fuente clientes	778.00		
Retención intereses ganados	0.21		
Retenciones IVA clientes	3,399.00		
Anticipo imp. rentas	1,551.76		
ACTIVO NO CORRIENTE			679.44
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		400.00	
MUEBLES Y ENSERES		100.00	NOTA # 5
Muebles y enseres de ventas	100.00		
EQUIPO DE COMPUTACION		300.00	NOTA # 5
Equipo de computación	300.00		
ACTIVOS INTANGIBLES		279.44	
ACTIVOS INTANGIBLES		598.80	
Activos intangibles	598.80		
AMORTIZACION INTANGIBLES		319.36	
Amortizacion acumulada intangi	319.36		
PASIVO			14,006.32
PASIVO CORRIENTE		14,006.32	
PROVEEDORES NACIONALES		675.97	NOTA # 6
Proveedores nacionales	675.97		
OBLIGACIONES FISCALES		5,816.48	NOTA # 7
IMPUESTOS FISCALES			
retenciones en la fuente	83.60		
Retenciones del IVA	111.12		
Impuesto a la renta por pagar	1,950.11		
Otros impuestos x pagar	3,671.65		
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		3,542.69	NOTA # 7
Sueldos por pagar	611.83		
15% participacion trabajadores	2,930.86		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL		2,318.38	NOTA # 7
Anticipo de Clientes	2,318.38		
PRESTAMOS SOCIOS		1,652.80	NOTA # 7
Jorge Chalco	1,112.80		
Fernando Valencia	540.00		
PATRIMONIO NETO			- 1,006.21
CAPITAL SOCIAL		400.00	NOTA # 8
Ingeass Cia. Ltda.	400.00		
PERDIDAS ACUMULADAS		- 1,406.21	
Perdida - 2017	- 1,406.21		
UTILIDAD			5,383.65


 ING. JACKELINE QUEZADA
 GERENTE


 MSC. JUAN CARLOS VINTIMILLA
 CONTADOR

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGEASS CIA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS				
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				NOTAS
INGRESOS TOTALES			19,451.89	
VENTAS MATRIZ		19,450.00		
VENTAS BRUTAS		19,450.00		NOTA # 9
Ventas Gravadas 12%	19,450.00			
OTROS INGRESOS			1.89	
INTERESES GANADOS		1.70		NOTA # 9
BanEcuador	1.70			
OTRAS RENTAS		0.19		NOTA # 9
Ingresos Varios	0.19			
COSTOS Y GASTOS			14,068.24	
GASTOS OPERACIONALES			10,580.00	
HONORARIOS		9,900.00		NOTA # 10
Honorarios a personas naturale	9,900.00			
SERVICIOS CONTRATADOS		180.00		NOTA # 10
Otros servicios contratados	180.00			
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		500.00		NOTA # 10
Impuestos	500.00			
GASTOS FINANCIEROS			7.77	
COMISIONES		7.77		NOTA # 10
Comisiones bancarias	7.77			
OTROS GASTOS			1,530.36	
GASTOS NO DEDUCIBLES		1,530.36		NOTA # 10
Facturas sin requisitos	1,474.39			
Multas e Intereses	55.97			
IMPUESTOS CORRIENTES			1,950.11	
IMPUESTOS CORRIENTES		1,950.11		NOTA # 11
15% participacion trabajadores				
Impuesto a la renta por pagar	1,950.11			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			3,383.65	
 ING. JACKELINE QUEZADA GERENTE		 MSc. JUAN CARLOS VINTIMILLA CONTADOR		

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **INGEASS CIA. LTDA.**-La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Cuarto del cantón Cuenca el 26 de Enero del 2010, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de veinticinco años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la prestación de servicios en consultoría y asistencia técnica en los ámbitos de estudios ambientales Ex ante, Ex post, auditorías ambientales, planes de manejo, informes ambientales, desarrollo y ordenamiento territorial, saneamiento ambiental , seguridad y salud ocupacional entre otros.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios en consultoría ambiental y demás servicios antes mencionados.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% (año 2018) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos	1.200.13
Total	1.200.13

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	974.00
Préstamo de socios	5.320.27
Bioselva Cía. Ltda.	2.508.80
Anticipo proveedores	762.10
Total	9.565.17

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Retenciones en la fuente	2.329.97
Retenciones de IVA-clientes	4.609.05
TOTAL:	6.939.02

- Las retenciones efectuados por nuestros clientes por concepto de I.V.A. se cruza con el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas.
- Las retenciones en la fuente será compensado con el impuesto a la renta.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Equipos de computación están a nombre de la empresa y no tienen ninguna obligación. Durante el año 2018 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre 2017	Compras por el año 2018	Saldo al 31 de diciembre 2018
EQUIPOS DE COMPUTACION	300,00	0,00	300,00
MUEBLES Y ENSERES	100,00	0,00	100,00
DEPRE. ACUMULADA	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>400,00</u>

6.- PROVEEDORES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2018 se adeuda un valor de \$ 675.97.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con empleados	3.542.69
Anticipo clientes	2.318.38
Obligaciones Fiscales	5.816.48
Prestamos Socios	1.652.80
TOTAL:	13.330.35

- Las obligaciones fiscales pertenecen a impuesto a la renta 2017 y anticipo impuesto a la renta 2018 que se realizó facilidades de pago con el servicio de rentas internas a 24 meses.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

INGEASS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SOCIOS	CAPITAL	%
Fernando Valencia Guaricela	200,00	50.00%
Jackeline Quezada Cordero	200,00	50.00%
TOTAL:	400,00	100%

9.- INGRESOS

- Los ingresos alcanzaron la suma de \$ 19.451.89, de los cuales \$ 1.70 son intereses ganados en un Banco Nacional y \$ 0.19 por otros ingresos.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Impuestos	500.00
Honorarios profesionales	9.000.00
Otros Gastos	4.568.24
TOTAL:	14.068.24

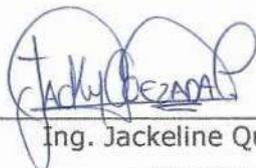
11.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2018, fue determinado como sigue:

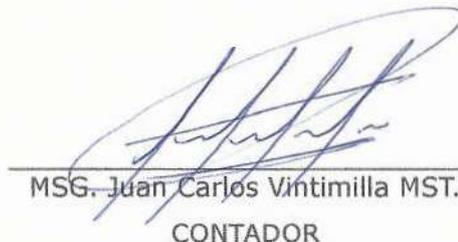
Resultado del Ejercicio	7.333.76
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	7.333.76
(+) Gastos no deducibles	1.530.36
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	8.864.12
(-) Impuesto a la renta	1.950.11

12.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Jackeline Quezada
 GERENTE



MSG. Juan Carlos Vintimilla MST.
 CONTADOR