Quito, 21 de mayo de 2020

SERVICIOS PROFESIONALES

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros de la compañía **ENVIROTEC CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado del flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

   En mi opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de las operaciones y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el párrafo Responsabilidades del auditor con relación a la auditoria de los estados financieros de nuestro informe.

   Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, conjuntamente con los requerimientos establecidos que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidades de la dirección de la compañía con relación a los estados financieros.

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y del control interno que la dirección consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

   En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

   Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor con relación con la auditoría de los estados financieros.

4. Mi objetivo, es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

   Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

   Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si. individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

5. En mi opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado, y se presentan en la Administración Tributaria en los plazos previstos.

C.P.A Ingeniera Lorena Silva V.
AUDITORA EXTERNA
RNAE No. 1136

Envirotec

ENVIROTEC CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION ECONOMICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2018	2019
ACTIVOS	**652.852,13**	**762.353,39**
ACTIVO CORRIENTE	**575.097,33**	**693.662,79**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	274 648,85	89 221,93
CAJA	732,35	7.554,56
BANCOS	*221.942,92*	*81 667,37*
INVERSIONES	51.973,58	-
CUENTAS POR COBRAR	300.448,48	604.440,86
CLIENTES	93 215,26	153.240,42
CUENTAS POR COBRAR WIP	0,00	235.297,72
GARANTIAS CUMPLIMIENTO CLIENTES	3.681,70	-
PROVISION CTAS INCOBRABLES	0,00	-
EMPLEADOS	13.666,35	12 809,27
ANTICIPO PROVEEDORES	19.620,00	-
ANTICIPOS FUTUROS CONTRATOS	15 400,00	185.721,20
BOLIVIA	25.077,72	-
OTROS ANCTTIPOS POR JUSTIFICAR	21.422,39	-
OFICINA EDIFICIO SIGNATURE	85.990,15	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA	9.715,24	-
RETENCIONES 1% Y 2% IMP	12.659,67	17.372,25
ACTIVO NO CORRIENTE	**579,45**	**579,45**
ACTIVOS NO CORRIENTE	579,45	579,45
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	579,45	579,45
ACTIVO FIJO	**77.175,35**	**68.111,15**
ACTIVOS DEPRECIABLES	*203 881,37*	*216.412,24*
MUEBLES Y ENSERES	65.344,05	71.911,05
EQUIPOS DE OFICINA	15 820,86	15.820,86
EQUIPOS DE COMPUTACION	47.135,15	53 099,02
VEHICULOS	75.581,31	75 581,31
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PRO	-126.706,02	-148 301,09
MUEBLES Y ENSERES	-37 766,38	-41.728,69
EQUIPOS DE OFICINA	-15 456,91	-15.539,31
EQUIPOS DE COMPUTACION	-43.761,02	-46.195,12
VEHICULOS	-29 721,71	-44.837,97

Envirotec

ENVIROTEC CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION ECONOMICA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVOS	**-321.439,22**	**-373.329,56**
PASIVO CORRIENTE	**-128.692,11**	**-177.948,57**
CUENTAS POR PAGAR	-128.692,11	-177.948,57
PROVEEDORES	-5.475,91	-41.978,73
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-73 874,13	-92 126,46
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-3.962,11	-35.948,94
CUENTAS POR PAGAR IESS	-6.183,20	-7.894,44
NOMINA Y BENEFICIOS SOCIALES	-2.333,32	-
15% UTILIDAD TRABAJADORES POR PAGAR	-11.222,52	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-23 007,04	-
PROVISIN DESAHUCIO	-2.633,88	-
PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL	0,00	-
PASIVO NO CORRIENTE	**-192.747,11**	**-195.380,99**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-93 420,46	-96 054,34
CTAS Y DCTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00	-
PROVISION DESAHUCIO	-32.875,26	-32 875,26
PROVISION JUBILACION PATRONAL	-60.545,20	-63 179,08
PASIVOS DIFERIDOS	**-99.326,65**	**-99.326,65**
ANTICIPOS CLIENTES	-99.326,65	-99.326,65
PATRIMONIO	**-331.412,91**	**-389.023,83**
CAPITAL SOCIAL	**-10.000,00**	**-10.000,00**
MORENO CONSTANZA	-7.000,00	-7.000,00
FREIRE XIMENA	-3 000,00	-3.000,00
RESERVAS	**-13.793,27**	**-15.822,63**
RESERVA LEGAL	-2 835,43	-4 864,79
RESERVA FACULTATIVA	-236,03	-236,03
RESERVA DE CAPITAL	-10 142,36	-10.142,36
INGRESO/GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-579,45	-579,45
ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	**70.141,07**	**70.141,07**
RESULTADOS	**-377.760,71**	**-433.342,27**
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-337.173,49	-375.731,35
UTILIDADES ACUMULADAS	-371.722,08	-410.279,94
PÉRDIDAS ACUMULADAS	34.548,59	34.548,59
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	-40.587,22	-57.610,92
UTILIDAD EJERCICIO	-40 587,22	-57.610,92
PATRIMONIO MAS PASIVOS	**-652.852,13**	**-762.353,39**

ING. CONSTANZA MORENO C.
GERENTE GENERAL

XIMENA FREIRE N
CONTADORA

Envirotec

ENVIROTEC CIA. LTDA.
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS	**-639.968,67**	**-1.290.212,57**
VENTAS NETAS (EJECUCION PROYECTOS)	-639.968,67	-1.290.212,57
ARQUEOLOGIA	-11.237,60	-9.993,49
ESTUDIO Y PLAN DE MANEJO	-171.297,50	-36.923,50
ESTUDIO DE IMPACTO AMBIEN	-272.864,79	-536.772,78
AUDITORIA AMBIENTAL	-40.181,88	-324.284,20
USO CAMIONETA AMERISUR	-132.839,90	-130.700,88
MONITERO BIOTICO	-11 547,00	-16.240,00
INGREESOS WIP	-	-235 297,72
COSTO DE VENTAS	**189.096,39**	**716.476,89**
EJECUCION PROYECTOS	189.096,39	716.476,89
HONORARIOS	36.792,40	16 900,00
HONORARIOS	-	265.396,59
GUIAS DE CAMPO	2 135,00	32.620,91
TRANSPORTE TERRESTRE ALQ CARRO	29 040,78	116.681,42
TRANSPORTE AEREO TKT	5.508,33	14.488,63
TRANSPORTE FLUVIAL CANOAS	952,00	508,00
HOSPEDAJE	6.070,58	59.338,21
ALIMENTACION RESTAURANTE	4.215,83	26.157,01
		121,70
SUMINISTROS OFICINA	2.040,48	900,92
FERRETERIA	534,71	748,75
INTERNET COPIAS TELÉFONO	73,80	567,29
SUMINISTROS ASEO	4,46	186,75
CAFETERIA LUNCH	*296,96*	2.389,95
SEGUROS Y REASEGUROS	16.401,65	39.796,61
		3 573,40
SUMINISTROS FARMACIA	71,01	276,50
ROPA DE TRABAJO	359,49	9 007,74
COMBUSTIBLES LUBRICANTES	1 509,88	2.307,16
ENCOMIENDAS	78,00	75,83
ANALISIS DE LABORATORIO	25.388,90	55.008,69
SUMINISTRO DE COMPUTACION	3.862,39	3 114,61
CURSOS CAPACITACION PERSONAL	41.444,00	84,82
SERVICIOS MECANICOS	380,00	-
PEAJE - PARQUEADERO	51,43	-
ALQUILER REDES	163,50	4.142,00
REEMBOLSO DE GASTOS	1.056,52	5.238,19
ALQUILER DE EQUIPOS	250,00	3.883,40
MANT.VEHICULO	827,99	1.519,09
MATERIALES VARIOS	-	-103,34
MATERIALES DE LABORATORIO	-	1.507,48
ARRIENDO OFICINA	-	100,00

ENVIROTEC CIA. LTDA.
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

SERVICIOS DEL EXTERIOR IS	-	**38.176,65**
SACS GROUP	-	**3.478,00**
MULTAS CONTRATOS	9.576,80	
SIN RESPALDO DE FACTURAS RETEN	9,50	**747,64**
INSUMOS VARIOS		7.536,29
	-450.872,28	**-573.735,68**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**397.930,65**	**472.538,69**
SUELDOS Y SALARIOS	223.066,71	288.232,94
APORTES IESS	47 112,61	55.268,47
BENEFICIOS SOCIALES	25.378,39	24.292,51
HONORARIOS COMISIONES DIETAS	2.881,73	6.550,00
ARRIENDO BIENES INMUEB PNATURA	900,00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.886,47	3.190,31
TRANSPORTE-ENCOMIENDAS-	3.578,83	7 523,18
SUMINISTROS FERRETERIA	319,30	1.926,39
SERVICIOS BASICOS	5.425,38	4 389,31
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	13 752,02	9.688,49
GAS CONDOMINIO	2.072,52	1.709,91
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	7.365,75	-
AGASAJO CLIENTE - EMPLEADOS	200,89	74,11
UTILIDAI UTILES DE ASEO - CAFETERIA	1.525,16	2.660,06
OTROS IN CERTIFICACION DE DOCUMENTOS	365,54	164,79
OTR MEDICINAS/VACUNAS/ECUASANITAS	7.128,59	6 474,55
GASTOS NO DEDUCIBLES	28.193,10	24.541,64
MANTENIMIENTO VEHICULO	3.533,38	2.892,71
SUMINISTROS PAPELERIA	2.672,16	6.706,13
IMPRENTA COPIAS ANILLADOS	635,79	824,60
COMBUSTIBLES LUBRICANTES	478,12	1.024,77
DEPRECIACION	16.761,69	21.595,07
ALIMENTACION	648,48	1 696,72
SEGURIDAD OCUPACIONAL	-	450,00
PARQUEADERO - PEAJES	-	25,63
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.048,04	477,40
ALQUILER DE EQUIPOS	-	70,00
CAPACITACION PERSONAL	-	89,00
	7.400,42	**45.574,68**
SERVICIOS BANCARIOS	1.664,77	2.545,09
INTERESES BANCARIOS	5.735,65	42.643,51
COMISION TRANSF INTERBANC	-	386,08
	-45.541,21	**-55.622,31**
	-29.275,57	**-1.988,61**
RENTA FIJA POLIZAS	-3.056,23	-1.988,61
GANANCIA VENTA ACTIVOS	-13.392,86	-
OTROS INGRESOS REVJUB PATRONAL	*-12.826,48*	-
OTROS GASTOS	-	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**-74.816,78**	**-57.610,92**

ING. CONSTANZA MORENO C
GERENTE GENERAL

XIMENA FREIRE N
CONTADORA

Envirotec

ENVIROTEC CIA. LTDA.
ESTDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2018	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERAC	70 190,27	-191 148,38
Clases de cobros por actividades de operación	**626.263,13**	**998.571,39**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	626 263,13	998 571,39
Clases de pagos por actvidades de operación	***-536.122,05***	***-1.469.926,85***
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-524 899,53	-1 401 285 21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11 222 52	-8 641,64
Intereses pagados	3 056,23	1 968,61
Impuestos a las ganancias pagados	-23 007,04	-17 079,25
Otras entradas (salidas) de efectivo		235 297,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERS	**-42.699,83**	**-12.530,87**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-42,699,83	-12 530,87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANC	29 975 62	18 252,33
Financiación por préstamos a largo plazo	29 975,62	18 252,33
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL BE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	57 466,06	-185 426,92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	306,789 92	274 648,85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	364.255,98	89 221,93

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**74 816,78**	**57.610,92**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-17.467,87**	**-4.126,82**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16 761,69	21 595,07
Ajustes por gasto por Impuesto a la renta	-23 007,04	-17 079,25
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-11 222,52	-8 641,64
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**12 841,36**	**-244.633,48**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-35 617,66	-86 343,46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	135 701,18	-74 251,31
(Incremento) disminución en otros activos	-61 900,11	-173 397,61
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-24 595,29	36 502,82
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-100 073,41	22 856,08
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	99 326,65	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	70.190,27	-191 148,38

ING. CONSTANZA MORENO C.
GERENTE GENERAL

XIMENA PEREIRA
CONTADORA

Envirotec

ENVIROTEC CIA. LTDA.
ESTDADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2018	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERAC	70 190 27	-191.148,38
Clases de cobros por actividades de operación	**626.263,13**	**998.571,39**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	626 263 13	998 571,39
Clases de pagos por actvidades de operación	**-536.122,05**	**-1.409.926,85**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-524 899 53	-1 401 285,21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11.222,52	-8 641,64
Intereses pagados	3 056 23	1.988,61
Impuestos a las ganancias pagados	-23 007,04	-17 079 25
Otras entradas (salidas) de efectivo		235 297,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERS	**-42.699,83**	**-12.530,87**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-42.699 83	-12 530 87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANC	29 975 62	18 252,33
Financiacion por préstamos a largo plazo	29 975,62	18 252 33
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	57.466,06	-165 426,92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	306 789 92	274 648,85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	364 255,98	89 221,93

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**74.816,78**	**57.610,92**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-17.457,87**	**-4.125,82**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16 761,69	21.595 07
Ajustes por gasto por Impuesto a la renta	-23 007,04	-17 079 25
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-11.222,52	-8 641,64
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**12 841,36**	**-244 633,48**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36 617,66	-56 343 46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	135 701,18	-74 251,31
(Incremento) disminución en otros activos	-61 900,11	-173 397,61
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-24 595,29	36 502,82
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-100 073,41	22 856 08
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	99 326,65	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	70 190,27	-191.148 38

ING CONSTANZA MORENO C
GERENTE GENERAL

XIMENA FREIRE N
CONTADORA

Envirotec

ENVIROTEC Cía. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**10.000,00**	**1.832,05**	**236,03**	**579,45**	**413.312,66**	**-34.548,59**	**-70.141,07**	**10.142,36**	**31.890,03**	**363.302,94**
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR										
ANTERIOR	10.000,00	1.832,05	236,03	579,45	413.312,66	-34.548,59	-70.141,07	10.142,36	-	331.412,91
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	**10.000,00**	**1.832,05**	**236,03**	**579,45**	**413.312,66**	**-34.548,59**	**-70.141,07**	**10.142,36**		**331.412,91**
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	3.032,74	-	-	-3.032,74	-	-	-	31.890,03	31.890,03
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		3.032,74		-	-3.032,74					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o perdida del ejercicio)									31.890,03	31.890,03

ING. CONSTANZA MORENO C.
GERENTE GENERAL

XIMENA FREIRE N.
CONTADORA

INGENIERIA AMBIENTE Y DESARROLLO ENVIROTEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Cifras expresadas en US$ dólares estadounidenses)

1.- ANTECEDENTES

La empresa fue constituida con fecha 20 de octubre de 1993 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 93 11 12246, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 noviembre del mismo año.

Tendrá por objeto la prestación de servicios de protección ambiental, servicios de consultoría de gestión, servicios de consultoría del medio ambiente, servicios de consultoría prestados a empresas.

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas internacionales de Contabilidad.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos más importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad de la compañía INGENIERIA AMBIENTE Y DESARROLLO ENVIROTEC CÍA. LTDA., se lleva en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador a partir del año 2000.

2.2.Bases para la preparación de los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

2.3. Ingresos

Principalmente corresponde a la prestación de servicios relacionados con la consultoría ambiental. El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

2.4 Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar

2.5) Propiedad, planta y equipo

Se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

Ninguna Propiedad, Planta y Equipo ha sido revaluada de acuerdo con la opción prevista en la NIC 16.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vida Útil Estimada
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

No se identificaron indicadores de deterioro, a la fecha del estado financiero por tanto se procedió con la depreciación normal de acuerdo al porcentaje de cada bien.

2.6.- Provisiones y contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

2.7.- Impuestos

Impuesto a la Renta: El impuesto a la renta es reconocido en resultados, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio.
Impuesto a la renta corriente: Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2019.

Otros impuestos: Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar.

2.8- Gestión de Riesgos.

La Administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas.
Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo. en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Riesgo país

El negocio. la condición financiera y los resultados operacionales de la compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador. eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos, que son liquidados mediante la entrega de efectivo.
La Dirección maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras adecuadas. monitoreando continuamente los flujos efectivos reales.

Riesgo Operacional

El riesgo operacional se refiere a la pérdida potencial por deficiencias en los controles internos de la Compañía, lo cual origina errores en el procesamiento y almacenamiento de información, así como por resoluciones administrativas y judiciales adversas. La administración del riesgo operacional en la Compañía tiene como objetivo que los

controles requeridos estén identificados, evaluados y alineados con la estrategia de riesgos establecida

3.- Efectivo y Equivalentes de efectivo.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Diciembre del 2019, es como sigue:

	EXPRESADO EN DÓLARES
CAJA	7.554.56
BANCOS	81667.37

La Empresa cuenta con una cuenta corriente en Banco Pichincha

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas y Documentos al 31 de Diciembre del 2019, es como siguen:

CLIENTES	153,240 42
GARANTIAS CUMPLIMIENTO CLIENTES	42,218.09
EMPLEADOS	12,809.27
BOLIVIA	28,077 72
ANTICIPO PROVEEDORES	29,435 24
CTAS POR COBRAR WIP	235,297.72
OFICINA EDIFICIO SIGNATURE	85,990.15

Existe la cantidad de $235,297.72 correspondiente a valores facturados en el 2020 pero cuyos trabajos fueron realizados en el año 2019 y cuyas pre facturas fueron aprobadas en el 2019 pero por cierre de año de los clientes se debió facturar en el 2020, se procedió a considerar como ingreso según la normativa.

5. Impuestos

El valor de impuestos se refleja en las siguientes partidas.

	EXPRESADO EN DÓLARES
RETENCIONES IMP RENTA DEL EJERCICIO	17,372.25

Los valores por retenciones de impuesto a la renta serán compensados en la declaración anual de impuesto a la renta, las retenciones recibidas corresponden a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta recibidas durante el ejercicio fiscal 2019.

6. Propiedad planta y equipo

El movimiento de propiedades, planta y equipo durante el 2018, es como sigue:

AÑO 2019	EXPRESADO EN DÓLARES	DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL EN AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	71,911.05	10%	10

EQUIPOS DE OFICINA	15,820 86	20%	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	53099 02	33.33%	3
VEHICULOS	75.581.31	20%	5
DEPRECIACION ACUMULADA	-148.301.09		
VALOR DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	68.111.15		

7. Proveedores Locales

El saldo a cancelar a proveedores asciende a $41.978.73; compuesto por valores por adquisiciones de bienes y servicios

8.- Préstamos bancarios.

El saldo por cancelar a Instituciones Bancarias asciende a US$ 92.126.46 que corresponde a préstamos realizados para obtener flujo de efectivo para la realización de los proyectos y por adquisición de una camioneta que está trabajando en el proyecto VHR.

9. Obligaciones Laborales

Un resumen de obligaciones laborales al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	EXPRESADO EN DÓLARES
APORTES IESS POR PAGAR	5.143.22
PRESTAMOS IESS	2.751.22
15% UTILIDAD TRABAJADORES	8.641 64

Las obligaciones laborales corresponden a los aportes. préstamos quirografarios e hipotecarios que serán cancelados hasta el 15 de enero de 2020. Las utilidades se cancelarán de conformidad con lo dispuesto en la normativa local vigente.

10. Impuestos por pagar

Un resumen de los impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

	EXPRESADO EN DÓLARES
OBLIGACIONES RENTA	17 079.25
OBLIGACIONES IVA POR RETENCIONES	35.948.94

Los impuestos deben ser cancelados en el mes de enero 2020 de acuerdo al noveno digito del ruc.

12. Participación a trabajadores

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir

entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta. La participación de los trabajadores en el ejercicio 2019 es como sigue:

	EXPRESADO EN DÓLARES
UTILIDAD CONTABLE	57.610.92
15% UTILIDAD TRABAJADORES	8.641.64

13. Impuesto a la renta del ejercicio

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2019. las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22%.

	EXPRESADO EN DÓLARES
UTILIDAD CONTABLE	57.610.92
15% UTILIDAD TRABAJADORES	-8.641.64
MAS CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	21 663.68
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA	70 632.96
IMPUESTO A LA RENTA	17.658.24

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El valor de cuentas y documentos por pagar a largo plazo corresponde a las provisiones por Desahucio US$ 32.875.26, provisión por jubilación patronal US$ 63.179.08 según estudio actuarial realizado, y por anticipo de clientes por el valor de US$ 99.326.65

15. Capital Pagado

El capital social consiste en USD $10.000.00 participaciones de un dólar de valor nominal unitario; según Escritura Pública:

SOCIO	CAPITAL PAGADO	N° PARICIPACION	% PARTICIPACION
MORENO CARDENAS CONSTANZA	7 000	7000	70%
FREIRE NAVARRETE ALICIA XIMENA	3 000	3000	30%

16. Reserva Legal

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía mantiene un valor de $ 4.864.79 La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que ésta, como mínimo alcance el 50% del capital social. La compañía deberá seguir realizando la provisión de reserva legal ya que

actualmente ésta no llega al mínimo del 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

17.- Otras Reservas

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía mantiene reserva facultativa por US$ 236.03, reserva de capital que fue producto de la Reexpresión monetaria del año 2000 por US$10.142.36. y por la implementación de las Normas Internacionales de Informacion Financiera mantiene un valor en negativo de US$ 70.141.07.

19. Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores

Un resumen de Utilidades Ejercicios Anteriores al 31 de Diciembre del 2019, es como sigue:

	EXPRESADO EN DÓLARES
UTILIDADES ACUMULADAS	-410 279.94
PÉRDIDAS ACUMULADAS	34,548.59

20. Negocio en marcha

La compañía como negocio en marcha, busca generar nuevas líneas de servicios con nuevos proyectos; por lo que se establece la continuidad de las operaciones de INGENIERIA AMBIENTE Y DESARROLLO ENVIROTEC CIA. LTDA.

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe de auditoría (marzo de 2019) no se produjeron eventos, que en la opinión de la Dirección de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

Atentamente.

Ximena Freire
CONTADORA