

AMBIGEST GESTION AMBIENTAL CIA. LTDA.

Área: Contabilidad General

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

El presente Documento consta de dos secciones:

- **Estados Financieros**
- **Notas a los Estados Financieros**

Cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2016, elaborados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA.

**AMBIGEST GESTION AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	
ACTIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	89,303.90
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	156,426.08
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	858.53
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	15,987.16
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO RENTA)	10,136.18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,751.71
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	278,463.56
ACTIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	
MUEBLES Y ENSERES	5,023.05
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	401,151.92
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	36,973.03
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	67,750.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	421.78
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(286,904.40)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	224,415.38
OTROS INTANGIBLES	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	65,608.09
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	290,023.47
TOTAL DEL ACTIVO	568,487.03
PASIVOS CORRIENTES	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,040.83
ANTICIPO PROVEEDORES	600.00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,076.38
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	11,717.01
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
JUBILACION PATRONAL	43,842.00
DESAHUCIO	12,393.00
PASIVOS NO CORRIENTES	56,235.00
TOTAL DEL PASIVO	67,952.01
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	9,600.00
RESERVA LEGAL	21,760.76
OTRAS RESERVAS	10,299.42
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	467,772.40
PÉRDIDA AÑOS ANTERIORES	(21,063.71)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11,766.15
TOTAL PATRIMONIO NETO	500,535.02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	568,487.03

AMBIGEST GESTION AMBIENTAL CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	440,529.36
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	251,817.86
INGRESOS FINANCIEROS	4,162.29
TOTAL INGRESOS	696,509.51

GASTOS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	189,783.33
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	17,345.33
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	40,439.25
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	24,360.00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y MATERIALES	21,760.96
MANTENIMIENTO Y OPERACIONES	810.28
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,855.19
TRANSPORTE	2,588.75
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	12,223.55
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,880.28
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67,340.27
SERVICIOS PÚBLICOS	4,587.65
PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL	9,558.00
PROVISIÓN DESAHUCIO	2,949.00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	275,185.14
TOTAL GASTOS	682,666.98
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13,842.53
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2,076.38
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	11,766.15
22% IMPUESTO A LA RENTA	2,588.55
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	9,177.60
(+) ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	6,572.39
(-) RETENCIONES FUENTE EJERCICIO FISCAL	-13,833.51
VALOR A PAGAR	-4,672.57

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA.

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95,215.68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	89,303.90
Clases de cobros por actividades de operación	694,609.51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	696,500.51
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación para negocios	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-602,466.95
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-602,696.98
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación para negocios	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
	75,461.37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	6,915.75
Efectos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	4,822.28
	10,490.46
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,074.72
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el activo y equivalentes al efectivo	10,074.72
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,900.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	54,721.93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	267,915.70
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13,842.53
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	67,240.27
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	67,340.27
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajustes por participaciones no controladoras	
Ajustes por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	8,121.10
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-7,318.65
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	6,701.67
Incremento (disminución) en inventarios	
Incremento (disminución) en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3,882.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
	5,056.08
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	89,303.90

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA.

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA.

CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en \$ Mil millones de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	APORTES DE ACCIONES O ACCIONES AS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA		OTROS RESULTADOS INTERIMALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO		
			RESERVA LEGAL	RESERVA RESULTATIVA ESTADÍSTICA	ACTIVOS FINANCIEROS	PROPIEDAD PARA LA VENTA	PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	STOS ESPERANT POR REVALUACI	GAMINACI ACUMULADA	PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR APLICACIÓN DEL NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACION	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR INVERSIONES		CAMBIO NETO DEL PERIODO	PERDIDA NETO DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	8.600.00	-	21.769.76	10.209.42	-	-	-	-	467.772.48	-2.186.71	-	-	-	-	-	10.766.76	-	503.316.82
SALDO REEVALUADO DEL PERIODO INMEDIATO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO AN	400.00	8.600.00	-	21.769.76	10.209.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.380.18
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES																			-
CORRECCION DE ERRORES																			-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467.772.48	-2.186.71	-	-	-	-	-	10.766.76	-	466.379.84
Aumento de patrimonio de capital social	-																		-
Aportes para futuras capitalizaciones	-																		-
Primas por emisión primaria de acciones		-																	-
Dividendos																			-
Revalorización de inversiones financieras por cambios de precios																			-
Revalorización de inversiones por revaluación																			-
Activos Financieros Disponibles para la venta																			-
Propiedad Intelectual																			-
Activos Intangibles																			-
Otros cambios netos										467.772.48	-2.186.71						10.766.76		466.379.84
Resultados Ingresos y Gastos Operativos																			-

**AMBIGEST GESTION AMBIENTAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.
(En dólares Americanos)**

1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

LA EMPRESA AMBIGEST CÍA. LTDA.: Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 19 Marzo de 1999, ante el Dr. Nelson Prado, Notaría Trigésima Tercera del cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedica a prestar sus servicios medioambientales. Evaluación y control de calidad de aguas y vertidos industriales, gestión de residuos, gestión de humos, gestión ambiental empresarial, eco auditorías ambientales, compra-venta de productos químicos para el control de la contaminación, importación de equipos de analítica ambiental, representación de firmas internacionales ambientales, gestión de lodos industriales, monitoreo ambiental, bioremediación de suelos contaminados, reforestación, topografía, capacitación profesional ambiental, laboratorio de análisis ambiental, comercialización de productos, equipos, programas informáticos para la gestión medioambiental.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Carlos Arosemena Toña E14-126 y Guanguiltagua, sector Batán Alto, provincia Pichincha, cantón Quito.

CAPITAL: Con escritura del 19 de marzo del 1999 de la Notaría Trigésima Tercera del Dr. Nelson prado e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 2393, tomo 130 del 05 de octubre de 1999, según la resolución No. 99.1.1.1.1499 de la Superintendencia de Compañías del 23 de junio de 1999, se registra el capital de la compañía Ambigest Gestión Ambiental Cía. Ltda.

Los estados financieros de la Empresa AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CÍA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de marzo del 2017, Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes.

Estos estados financieros se presentan en Dólares Americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico que opera la empresa.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la empresa y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de reconocimiento y medición de aplicación obligatoria que no tienen un efecto significativo en las cuentas anuales.
- En la nota No. 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda

Las presentes cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la empresa.

2.3 Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento y medición de activos, pasivos ingresos y gastos.

En el proceso de adopción de Normas NIIF, la empresa, de entre diversas alternativas que plantean las NIIF para PYMES, ha adoptado los siguientes criterios:

- a. Se ha mantenido el criterio de costo para los activos de Propiedad, Planta y Equipo, excepto el criterio de valor razonable para los bienes inmuebles (Sección 17)
- b. La vida útil de las propiedades, planta y equipos e intangibles (ver nota 3.1)
- c. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 3.3)
- d. Cuentas y Documentos por cobrar: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, se mediarán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva. No se ha considerado el costo amortizado en las cuentas por cobrar, por cuanto la política de crédito es a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar al precio de la factura.
- e. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 3.3)
- f. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 3.11)
- g. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes. (Ver Nota 3.8)
- h. Cuentas por pagar Diversas Relacionadas: que no provienen de operaciones comerciales, las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría, conforme a lo establecido en la Sección 10 reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados de cuentas de pérdidas y ganancias.

2.4 Principios de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Propiedades, Plantas Y Equipos.

Los bienes comprendidos en Propiedad, Planta y Equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro si lo hubiere.

Las depreciaciones se calculan aplicando el método lineal sobre los costos de adquisición de los activos, menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan las edificaciones y otras construcciones, tienen una vida útil indefinida por lo tanto, no son objeto de depreciación.

Los registros anuales en concepto de depreciación de los bienes se realizan contra la cuenta de pérdidas y ganancias y básicamente, corresponde a los porcentajes de depreciación según el siguiente cuadro. (Determinándose en función de los años de vida útil estimados, considerando un valor residual).

A continuación se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

Concepto	Años de Vida útil
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La Gerencia estima razonable los años de vida útil de los activos en mención.

Las ganancias o pérdidas que surjan en ventas o retiros de bienes de Propiedades, Plantas y Equipos se reconocerán como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

3.2. Deterioro del Valor de Activos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realizara una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo, entendiendo como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado (valor razonable) menos el costo necesario para su venta y el valor en uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación de las propiedades, plantas y equipos, **el valor en uso es el criterio utilizado por Gerencia.**

Para estimar el valor en uso, la Gerencia deberá preparar las proyecciones de flujos de caja futuros a partir de los presupuestos más recientes disponibles. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones de la Gerencia de la empresa sobre los ingresos y costos de las Unidades Generadoras de Efectivo utilizando las proyecciones sectoriales, la experiencia del pasado y las expectativas futuras.

En el caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Deterioro" del Estado de Resultados.

Cuando las pérdidas por deterioro sean reconocidas en un activo en ejercicios anteriores, serán revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

En el caso de los que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

Para el caso de activos de Propiedad Planta y Equipo la empresa procederá de acuerdo a lo que establece la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos" determinando la pérdida por deterioro la cantidad en que excede al importe recuperable del valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo. A la fecha de emisión de estos estados financieros no existen deterioros de los saldos de propiedad, planta y equipo.

3.3. Activos Financieros no Corrientes y Corrientes

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en depósitos bancarios que son rápidamente realizables y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libro de los Estados Financieros.

Para los servicios vendidos a clientes comerciales a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar que suele ser el precio de la factura. La empresa AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA., tiene como política en sus ventas a créditos de hasta 30 días.

- **Cuentas por cobrar Relacionados:** Se registra las operaciones por cobrar y pagar con partes relacionadas

La empresa no dispone al cierre del ejercicio cartera de valores a vencimiento, cartera de valores de negociación ni cartera de valores disponible para la venta.

Pasivos Financieros: La empresa no registra en los estados financieros, operaciones relacionadas con pasivos Financieros (Inversiones en Asociadas, Derivados)

3.4. Existencias - Inventarios

En el caso de la empresa Ambigest Gestión Ambiental Cía. Ltda., por ser de servicios este numeral no aplica.

3.5. Provisiones y Pasivos Contingentes

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la empresa, cuyo monto y momento de cancelación son inciertos, se registra en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que la empresa tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, sobre las consecuencias del suceso en el que traen su causa y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, si no que se informa sobre los mismos. Conforme a los requerimientos de la Sección 21.

3.6. Procedimientos Judiciales y/o Reclamaciones en curso

Al cierre del ejercicio 2016 no se encontraban en curso procedimientos judiciales y reclamaciones en contra de la empresa.

3.7. Reconocimiento de Ingresos y Gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Sólo se reconocen ingresos ordinarios cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del estado de situación financiera.

El Estado de Resultados se presenta por el método de Función.

3.8. Clasificación de saldos en Corrientes y no Corrientes.

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la empresa, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasifican como pasivos a largo plazo.

3.9. Indemnizaciones por cese y retribuciones post empleo

Desahucios

De acuerdo al código laboral del país, la empresa está obligada a indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada. No existe plan alguno de reducción de personal, sin embargo la empresa ha realizado la provisión por este concepto.

Provisiones por obligaciones post empleo

En base al cálculo actuarial emitido por el perito calificado por la Superintendencia de Compañías, se registra la provisión respectiva considerando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado con los siguientes criterios:

Los planes de *beneficios definidos*; la obligación de la empresa consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor que el esperado) como el riesgo de inversión son asumidos por la empresa, si las diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo esperado, las obligaciones de la empresa pueden verse afectadas.

Para los planes de *beneficios definidos*, la empresa registra el gasto correspondiente a estos compromisos siguiendo el criterio del devengo durante la vida laboral de los empleados mediante el avalúo del perito actuarial autorizado por la Superintendencia de Compañías, a la fecha de los estados financieros.

Los compromisos por planes de *beneficios definidos* representan el valor actual de las obligaciones devengadas, una vez deducido el valor razonable de los activos.

Las pérdidas y ganancias actuariales surgidas en la valoración, tanto de los pasivos como de los activos, se registran directamente en el rubro "Patrimonio Neto: Resultados acumulados".

3.10. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, se determina como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación de la tarifa para Sociedades sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva para Sociedades que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por *diferencias temporarias DEDUCIBLES* y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias *IMPONIBLES*.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuesto a las ganancias.

En cada cierre contable se revisaran los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.11. Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA., está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

AMBIGEST GESTIÓN AMBIENTAL CIA. LTDA.

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los Estándares de ética y normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la Empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de accidentes personales, responsabilidad civil, fianzas y de todo riesgo, al mismo tiempo se encuentra asegurando al personal, las oficinas, activos fijos, vehículos, etc.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento que es el Recurso Humano.

5. OPERACIONES CON ENTIDADES VINCULADAS

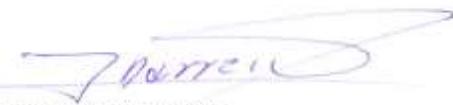
A la fecha de este informe la empresa no cuenta con empresas vinculadas por lo que no aplica este numeral.

6. EVENTOS SUBSECUENTES:

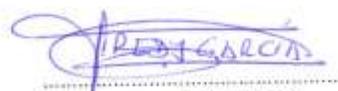
A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de eventos que puedan afectar la posición financiera de la compañía.

7. FORMULACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Socios, un juego completo de Estados Financieros comprende: Estado de Situación Financiera, Cuentas de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivos y Notas a los Estados Financieros, todos firmados por el Gerente y Contador.



.....
GERENTE



.....
CONTADOR