



INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE INGECONSULT CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado 2014

NOTA 1 – NATURALEZA DE LA OPERACIONES

Constitución y Operaciones

INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE INGECONSULT CIA.LTDA., fue constituida en Ecuador el 11 de Septiembre de 1974, según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 09.Q.I.J.1308 y su inscripción en el Registro Mercantil se realizó el 1 de abril de 2009. Con domicilio legal en la ciudad de Quito.

El objeto social de la compañía se compone de investigación, planificación, supervisión y fiscalización de proyectos relacionados con varios tipos de ingeniería.

El capital suscrito y pagado es de US\$ 153.460.

Negocio en Marcha

La compañía como negocio en marcha, busca generar nuevas líneas de comercialización con nuevo proyectos los mismos que se sumarán a los ya existentes; por lo que se establece la continuidad de las operaciones de INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE INGECONSULT CIA.LTDA.

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado y sobre todo la visión de la nueva estructura internacional de la Compañía, muestran que esta será capaz de operar dentro o superar los niveles de su financiamiento actual.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

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 INGECONSULT CIA. 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.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) BASES DE PRESENTACIÓN.- Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad.

b) INGRESOS.- Principalmente corresponde a la prestación de servicios de Ingeniería en la ejecución de los Proyectos.

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.

c) 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.

d) 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:

<u>Detalle</u>		<u>Vida Útil Estimada</u>
Muebles y Enseres	10 años	
Equipo de Oficina	10 años	
Equipo de Computación	3 años	
Vehículos	5 años	
Instalaciones	10 años	
Edificios	20 años	

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.

e) 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.

f) 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

Dirección: Av. República 740 y Av. Eloy Alfaro, Edif. Consorcio Profesional, Piso 1.
Teléfono: (5932) 250 9323 / 223 2602 **Fax:** (5932) 223 8324
Web: www.ingeconsult-ecuador.com / **E-mail:** info@ingeconsult-ecuador.com
Quito - Ecuador



Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2014.
Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,40%
Patrimonio	0,20%
Ingresos Gravados con Impuesto a la Renta	0,40%
Costos y Gastos	0,20%

NOTA 1. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar surgen por la prestación de servicios de consultoría en ingeniería.

<i>Descripción</i>	<i>Categoría</i>	<i>Al 31.12.2014</i>
Asociación Corpconsul Ingeconsult	Relacionada local	508.786,95
Asociación AGIA	Relacionada local	14.578,05
Asociación Acciona-Ingeconsult	Relacionada local	114.688,51
Ministerio Obras Publicas	No relacionada local	25.414,04
Corpconsult	No relacionada local	20.856,58
Ecuador Estratégico	No relacionada local	8.349,63
GdTest	No relacionada exterior	580,00
Total:		693.253,76

Dirección: Av. República 740 y Av. Eloy Alfaro, Edif. Consorcio Profesional, Piso 1.
Teléfono: (5932) 250 9323 / 223 2602 **Fax:** (5932) 223 8324
Web: www.ingeconsult-ecuador.com / **E-mail:** info@ingeconsult-ecuador.com
 Quito – Ecuador



La compañía opera bajo la modalidad WIP (Work In Process) que corresponden a proyectos que todavía no se han concluido, sin embargo, han incurrido en una inversión de capital, estos valores representan cuentas por cobrar a los contratistas.

<u>WIP - PROYECTO</u>	
WIP Rumitahuí	157.007,23
WIP Minicentrales	59.041,25
WIP Empresa Cementos Chimborazo	34.896,61
WIP ASOCIACION AGIA	237.339,82
WIP CONSEJO PROVINCIAL TUNGURAGUA CHIQUICAGUA	128.603,87
WIP ASO.ACCIONA INGECONSULT	2.263,25
WIP Empresa Eléctrica Quito	82.076,12
WIP GEODATA-DELSITANISAGUA	8.792,00
Total:	<u>710.020,15</u>

NOTA 2. – CUENTAS POR COBRAR FISCALES

El saldo de impuestos corrientes se detalla a continuación:

<u>Descripción</u>	
Crédito tributario IVA	20.832,87
Crédito tributario Renta	60.821,38
Total:	<u>81.654,25</u>
	<u>Al 31.12.2014</u>

NOTA 3. – PROPIEDAD, VEHÍCULO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 la Propiedad, Vehículo y Equipo que dispone la compañía se detalla a continuación:

Dirección: Av. República 740 y Av. Eloy Alfaro, Edif. Consorcio Profesional, Piso 1.
Teléfono: (5932) 250 9323 / 223 2602 **Fax:** (5932) 223 8324
Web: www.ingeconsult-ecuador.com / **E-mail:** info@ingeconsult-ecuador.com
 Quito – Ecuador



(i) Durante el año 2014, se produjo la venta de un computador.

NOTA 4. – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a garantías entregadas por el arrendamiento de bienes inmuebles, relacionados con los proyectos como se detalla a continuación:

Arrendador	Valor	Proyecto
Javier Guijarro	1.940,00	Multipropósito Olmedo
Colegio Ingenieros Civiles de Manabí	400,00	Multipropósito Olmedo
Hidalgo Martha	1.455,00	Delisitanisagua
	3.795,00	

NOTA 5. – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 se presentan los siguientes impuestos por pagar:

<i>Descripción</i>	
Obligaciones Renta	7.177,50
Obligaciones IVA	20.259,81
Total:	27.237,31

Al 31-12-2014

NOTA 6. – BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Los beneficios sociales correspondientes de décimos tercer y cuarto sueldo, presentan los siguientes saldos:

<i>Descripción</i>	
Obligaciones con el IESS	15.129,87
Sueldos por pagar	49.030,69
Liquidaciones por pagar	16.407,52
Décimo Tercer Sueldo	4.606,94
Décimo Cuarto Sueldo	5.421,11
Total:	90.596,13

Al 31.12.2014

NOTA 7. – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de las cuentas por pagar con compañías relacionadas se detallada a continuación:

Al 31.12.2014

<u>Descripción</u>	<u>Categoría</u>	
GEODATA (reembolsos)	Relacionada local	4.712,89
Asoc. Acciona Ingeconsult	Relacionada local	28.771,17
Asoc. AGIA	Relacionada local	100.000,00
GEODATA Engineering SPA	Relacionada exterior	324.693,94
Facturas por Recibir Geodata	Relacionada exterior	275.088,94
Interes por pagar financiamiento	Relacionada exterior	7.750,00
Total:		741.016,94

NOTA 8. – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Durante el año 2014, la provisión de gastos WIP correspondientes a honorarios subcontratistas de varios proyectos, cuenta con un saldo de \$21.030

<u>Descripción</u>	<u>Al 31.12.2014</u>
Rumiñahui	9.950,00
Chiquicagua	11.080,00
Total:	21.030,00

NOTA 9. – ANTICIPOS CLIENTES

Los anticipos recibidos de clientes que se han ido ejecutando y van a ser liquidados al terminar los proyectos durante el año 2014, son:



NOTA 10. – Capital Social

El capital suscrito y pagado es de US\$ 153.460; sin embargo, se provee un incremento de capital para el año 2015 con la utilización de los aportes para futuras capitalizaciones por US\$ 95.000.

<i>Descripción</i>	
Chiquiahua-CPTungurahua	111.073,20
Municipio Rumiñahui	98.129,74
Enfarma	46.000,00
Total:	255.202,94

Ing. Lorena Silva V.
Contadora

