

INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE INGECONSULT CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado 2015

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.

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 contablemente, 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

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2015. 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
Patrimonio
Ingresos Gravados con Impuesto a la Renta
Costos y Gastos

0,40%
0,20%
0,40%
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 31.12.2015</i>
Asociación Corponconsult Ingeconsult	Relacionada local	509.886,95
Asociación AGIA	Relacionada local	25.550,55
Asociación Ingeconsult- Euroestudios	Relacionada local	1.500,00
Asociación Acción-Ingeconsult	Relacionada local	87.948,78
Ministerio Obras Publicas	No relacionada local	25.414,04
Corponconsult	No relacionada local	20.856,58
Empresa Eléctrica Quito	No relacionada local	43.942,83
Geodata Sucursal Bolivia	No relacionada exterior	110.336,59
GdTest	No relacionada exterior	580,00

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.

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

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

(*) Incluye Retenciones en la Fuente año corriente, períodos anteriores y anticipo de impuesto a la renta. Este año dichos valores serán considerados para la compensación del impuesto a la renta generado.

<i>Descripción</i>	
Crédito tributario IVA	8.436,83
Crédito tributario Renta (*)	106.024,71
Total:	114.461,54

Al 31.12.2015

El saldo de impuestos corrientes se detalla a continuación:

NOTA 2. - CUENTAS POR COBRAR FISCALES

WIP Rumihahui	93,229.88
WIP Empresa Cementos Chimborazo	34,896.61
WIP ASOCIACION AGIA	210,474.27
WIP CONSEJO PROVINCIAL TUNGURAGUA CHIQUICAGUA	117,933.99
WIP ASO.ACCIONA INGECONSULT	115,926.99
WIP EEQ	84,526.26
WIP GEODATA-DELSITANISAGUA	76,469.81
WIP GEODATA-SALINAS	102,472.44
WIP HERDOIZA CRESPO	51,000.00
WIP ALAUSI	27,000.00
WIP ICA - INGECONSULT	136,668.41
WIP Geodata Perú - Pomacocha	10,000.00
WIP Geodata Costa Rica - San José	25,000.00
WIP Geodata Italia - Alto Maipo	61,805.58
TOTAL:	1.147.404.24

Al 31.12.2015

WIP - PROYECTO

NOTA 3. – PROPIEDAD, VEHICULO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 la Propiedad, Vehículo y Equipo que dispone la compañía se detalla a continuación:

Descripción	Al 31.12.2014	Incremento	Disminución	Al 31.12.2015	% Deprec.
Edificios	87.368	-	-	87.368	5 %
Vehículos	43.759	-	-	43.759	20 %
Maquinaria, equipo e instalaciones	22.448	-	-	22.448	33 %
Muebles y Enseres	11.063	-	-	11.063	10 %
Equipos de Cómputo y Electrónico(i)	42.457	-	-	45.722	10%
Subtotal	207.095	-	-	210.359	
(-) Depreciación Acumulada	(92.605)	(21.146)	-	(113.751)	
Propiedad Planta y Equipo Neto	115.490			96.608	

(ii) Durante el año 2015, se incrementó los activos adquiridos en el rubro equipos de cómputo.

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
Colegio Ingenieros Civiles de Manabí	400,00	Multipropósito Olmedo
Hidalgo Martha	1.455,00	Deislitanisagua
	1.855,00	

NOTA 5. – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 se presentan los siguientes impuestos por pagar:

<u>Descripción</u>	
Obligaciones Renta	9.038.71
Obligaciones IVA	9.790.86
Impuesto a la renta causado	11.601.88
Total:	30.431.46

NOTA 6. –

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

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

<u>Descripción</u>	<u>Al 31.12.2015</u>
Obligaciones con el IESS	16.763.36
Sueldos por pagar	54.891.09
Liquidaciones por pagar	15.987.22
Décimo Tercer Sueldo	2.745.55
Décimo Cuarto Sueldo	3.687.49
Participación trabajadores (*)	8.165.25
Total:	102.239.96



(*) De acuerdo con la utilidad contable se determinó la participación a trabajadores del año 2015:

(=) Utilidad contable 54,435.00
Participación a trabajadores 15% 8,165.25

NOTA 7. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

<i>Descripción</i>	<i>Categoría</i>	<i>Al 31.12.2015</i>
GEODATA Sucursal Ecuador	Relacionada local	247.860,34
Aso. Ingeconsult Euroestudios	Relacionada local	3.234.17
Asoc. Acciona Ingeconsult	Relacionada local	70.603.03
Asoc. AGIA	Relacionada local	300.625.26
GEODATA Engineering SPA	Relacionada exterior	131.250.00
Facturas por Recibir Geodata	Relacionada exterior	275.088,94
Facturas recibidas por pagar	Relacionada exterior	180.000,00
Interes por pagar financiamiento	Relacionada exterior	7.750,00
Total:		741.016,94

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

NOTA 8. – OTROS PASIVOS CORRIENTES

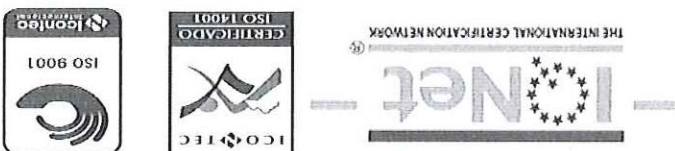
Durante el año 2015, la provisión de gastos WIP correspondientes a honorarios subcontratistas de varios proyectos, como se detalla a continuación:

<u>Profesional</u>	<u>Proyecto</u>	<u>Saldo al 31.12.2015</u>
Cueva Mario	Proy.Chiquicagua	16,666.67
Andrade Laureano	Proy. El Bala	11,111.11
Torres Danilo	Proy.Chiquicagua	27,016.96
Geodata Italia	Todos proyectos	72,000.00
Hidalgo María	Proy. Olmedo	24,000.00
Aguinaga Alvaro	Proy. Olmedo	7,950.00
Estrella Giovani	Proy. Olmedo	2,400.00
Andrade Laureano	Proy. Olmedo	8,400.00
Total:		169,544.74

NOTA 9. – ANTICIPOS CLIENTES

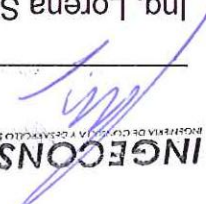
Los anticipos recibidos de clientes que se han ido ejecutando y van a ser liquidados al terminar los proyectos durante el año 2015, son:

<u>Descripción</u>	<u>Al 31.12.2015</u>
Chiquicagua-CPTunurahua	196,416.45
Municipio Rumiñahui	40,632.39
Herdoza Crespo	50,000.00
Total:	287,048.84



NOTA 10. – Capital Social

El capital suscrito y pagado es de US\$ 153.460; de acuerdo a lo establecido en el año 2014 sobre el incremento de capital con la utilización de los aportes para futuras capitalizaciones por US\$ 95.000, se ejecuta dicha acción por lo que el saldo al 31.12.2015 en la cuenta capital social asciende a US\$248.460.

INGECONSULT
INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE

Ing. Lorena Silva V.
Contadora