



INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE INGECONSULT CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado 2016

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.

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



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 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.

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

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.ingecconsult-ecuador.com / **E-mail:** info@ingecconsult-ecuador.com
Quito - Ecuador

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

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el año 2016. 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.

<u>Descripción</u>	<u>Categoría</u>	<u>AL 31.12.2016</u>
GEODATA (Ecuador)	Relacionada Local	42.269
Asociación Corpconsul Ingeconsult	Relacionada Local	509.887
Asociación Ingeconsult-Euroestudios	Relacionada Local	35.148
Asociación AGIA	Relacionada Local	14.578
CORPCONSUL	Relacionada Local	20.857
Asociación Acciona-Ingeconsult	Relacionada Local	87.949
GEODATA (Italia)	Relacionada exterior	146.895
Geodata (Bolivia)	Relacionada exterior	347.815
Ministerio Obras Publicas	No relacionada Local	25.414
GAD Alausí	No relacionada Local	26.831
Asociación Ingeconsult-Civilsystem	No relacionada Local	821

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>Descripción</u>	<u>AL 31.12.2016</u>
WIP Rumifahui	39.252
WIP Empresa Cementos Chimborazo	34.897
WIP ASOCIACION AGIA	733.218
WIP CONSEJO PROVINCIAL TUNGURAGUA CHIQUEAGUA	2.077
WIP ASO.ACCIONA INGECONSULT	265.943
WIP EEQ	5.253
WIP GEODATA-DELSITANISAGUA	86.072
WIP GEODATA-SALINAS	102.472
WIP HERDOIZA CRESPO	10.000
WIP ALAUSI	747
WIP Geodata Costa Rica - San José	25.000
WIP Geodata Italia - Alto Maipo	61.806
	<hr/>
	1.366.736

NOTA 2. – CUENTAS POR COBRAR FISCALES

El saldo de impuestos corrientes se detalla a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Al 31.12.2016</u>
Crédito tributario IVA	1.075
Crédito tributario Renta (*)	115.716
Total:	<hr/> 116.791

(*) 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.

NOTA 3. – PROPIEDAD, VEHÍCULO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 la Propiedad, Vehículo y Equipo que dispone la compañía se detalla a continuación:

Descripción	Al 31.12.2015	Incremento	Disminución	Al 31.12.2016	% 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)	45.722	-	-	53.814	10%
Subtotal	210.359	-	-	218.451	
(-) Depreciación Acumulada	(113.751)	(20.239)	-	(133.990)	
Propiedad Planta y Equipo Neto	96.608			84.462	

(i) Durante el año 2016, se no se produjo compra de activos.

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:

<u>Arrendador</u>	<u>Valor</u>	<u>Proyecto</u>
Hidalgo Martha	1.605.00	Delsitanisagua
	1.605.00	

NOTA 5. – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 se presentan los siguientes impuestos por pagar:

<u>Descripción</u>	<u>Al 31-12-2016</u>
Obligaciones Renta	5.0234
Obligaciones IVA	2.702
Impuesto a la renta causado	24.301
Total:	32.027

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 31.12.2016</u>
Obligaciones con el IESS	14.149
Sueldos por pagar	54.280
Liquidaciones por pagar	23.490
Décimo Tercer Sueldo	2.075
Décimo Cuarto Sueldo	2.959
Participación trabajadores (*)	18.901
Total:	115.584

(*) De acuerdo con la utilidad contable se determinó la participación a trabajadores del año 2016:

(=) Utilidad contable 126.007

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

Participación a trabajadores 15%

18.901

NOTA 7. – CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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

<u>Descripción</u>	<u>Categoría</u>	<u>AL 31.12.2016</u>
GEODATA (Ecuador)	Relacionada Local	418.301
Asoc. Ingeconsult Euroestudios	Relacionada Local	3.234
GEODATA (Reembolso)	Relacionada Local	589
GEODATA (Italia) Facturas x recibir	Relacionada exterior	275.089
Facturas por Recibir Comisiones	Relacionada exterior	14.436
GEODATA (Italia) Prestamos	Relacionada exterior	131.250
GEODATA (Italia) Facturas recibidas x pagar	Relacionada exterior	180.000
Asoc. Acciona Ingeconsult	No relacionada Local	65.604
Asoc. AGIA	No relacionada Local	490.533
Cta. x Pagar Multas de Transito	No relacionada Local	106
		1.579.142

NOTA 8. – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Durante el año 2016, la provisión de gastos WIP correspondientes a honorarios subcontratistas de varios proyectos, como se detalla a continuación:

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 2016, son:

<u>Descripción</u>	<u>Al 31.12.2016</u>
Municipio Rumiñahui	40.632

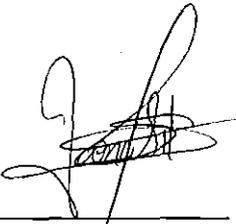
Dirección: Av. República 740 y Av. Eloy Alfaro, Edif. Consorcio Profesional, Piso 1.
Teléfono: (5932) 250 9323 /223 2602 **Fax:** (5932) 223 8324
Web: www.ingeconsult-ecuador.com / **E-mail:** info@ingeconsult-ecuador.com
 Quito – Ecuador

Emaps (*)	<u>241.797</u>
Total:	282.429

(*) Contrato firmado para ejecutar el proyecto Paluguillo.

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 31.12.2016 en la cuenta capital social asciende a US\$248.460.



CPA. Ing. Lorena Silva V.
Contadora