

**INGENIERIA DE CONSULTA Y DESARROLLO SUSTENTABLE INGECONSULT CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado 2017**

**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 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

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 2017. 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.

| Descripción                         | <u>AL 31.12.2017</u> |
|-------------------------------------|----------------------|
| Clientes Nacionales                 | 844.929,73           |
| Ministerio Obras Publicas           | 25.414,04            |
| ACCIONISTAS                         | -                    |
| GEODATA (Ecuador)                   | 157.426,71           |
| GEODATA (Italia)                    | 164.762,05           |
| Asociación Corpconsul Ingeconsult   | 356.785,58           |
| Asociación Ingeconsult-Euroestudios | 35.147,75            |
| Asociación AGIA                     | 23.624,04            |
| CORPCONSUL                          | 20.856,58            |
| Asociacion Ingeconsult-Civilsystem  | 821,19               |
| Geodata (Bolivia)                   | 101.287,49           |
|                                     | <u>1.731.055,16</u>  |

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.

| Descripción                                   | <u>AL 31.12.2017</u> |
|---|----------------------|
| WIP Rumiñahui                                 | 39.251,55            |
| WIP Empresa Cementos Chimborazo               | 34.896,61            |
| WIP ASOCIACION AGIA                           | 1.244.484,63         |
| WIP CONSEJO PROVINCIAL TUNGURAGUA CHIQUICAGUA | 2.077,21             |
| WIP GEODATA-SALINAS                           | 102.472,44           |
| WIP ALAUSI                                    | 746,90               |
| WIP Geodata Costa Rica - San José             | 25.000,00            |
| WIP Geodata Italia - Alto Maipo               | 61.805,58            |
| WIP MIPRO                                     | 0,02                 |
| WIP ECUAGESA                                  | 100,00               |
|   | <u>1.510.834,94</u>  |

## NOTA 2. – CUENTAS POR COBRAR FISCALES

El saldo de impuestos corrientes se detalla a continuación:

| Descripción                     | <u>AL 31.12.2017</u> |
|---------------------------------|----------------------|
| Retenciones en la Fuente        | 119.994,54           |
| IVA Retenido-Crédito Tributario | 56.216,48            |
| Otras                           | 32.241,49            |
|                                 | <u>208.452,51</u>    |

(\*) 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 2017 la Propiedad, Vehículo y Equipo que dispone la compañía se detalla a continuación:

| Descripción                           | Al 31.12.2016  | Incremento | Disminución | Al 31.12.2017  | % Deprec. |
|---------------------------------------|----------------|------------|-------------|----------------|-----------|
| Edificios                             | 87.368         | -          | -           | 87.368         | 5%        |
| Vehículos (i)                         | 43.759         | -          | 16.817      | 26.942         | 20%       |
| Maquinaria, equipo e instalaciones    | 22.448         | -          | -           | 22.448         | 33%       |
| Muebles y Enseres                     | 11.063         | -          | -           | 11.063         | 10%       |
| Equipos de Cómputo y Electrónico      | 53.814         | -          | (2.664)     | 51.150         | 10%       |
| <b>Subtotal</b>                       | <b>218.451</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>    | <b>198.971</b> |           |
| (-) Depreciación Acumulada            | (133.990)      | (4.737)    | -           | (129.253)      |           |
| <b>Propiedad Planta y Equipo Neto</b> | <b>84.462</b>  |            |             | <b>69.718</b>  |           |

(i) Durante el año 2017, se produjo la venta de vehículo.

#### NOTA 4. – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a anticipos que se liquidaran durante el año 2018.

#### NOTA 5. – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 se presentan los siguientes impuestos por pagar:

| <u>Descripción</u>          | <u>Al 31-12-2017</u> |
|-----------------------------|----------------------|
| Obligaciones Renta          | 9.597                |
| Obligaciones IVA            | 26.979               |
| Impuesto a la renta causado | 17.573               |
| Total:                      | 36.575               |

#### 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 31.12.2017</u> |
|-------------------------------|----------------------|
| Aporte Personal IESS          | 4.605                |
| Aporte Patronal IESS          | 5.921                |
| Préstamos Quirografarios IESS | 1.235                |
| Retenciones Fondos Reserva    | 449                  |
| Prestamos Hipotecarios IESS   | 1.918                |
| Sueldos por Pagar             | 46.368               |
| Liquidaciones por Pagar       | 2.682                |
|                               | <u>63.177</u>        |

(\*) De acuerdo con la utilidad contable se determinó la participación a trabajadores del año 2017:

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| (=) Utilidad contable               | 30.636 |
| Participación a trabajadores<br>15% | 4.595  |

#### 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>AL 31.12.2017</u> |
|---|----------------------|
| GEODATA (Ecuador)                           | 373.557              |
| Asoc. Ingeconsult Euroestudios              | 3.234                |
| GEODATA (Italia) Facturas x recibir         | 275.089              |
| GEODATA (Reembolso)                         | 1.157                |
| GEODATA (Italia) Prestamos                  | 131.250              |
| GEODATA (Italia) Facturas recibidas x pagar | 197.867              |
|   | <u>982.154</u>       |

#### NOTA 8. – OTROS PASIVOS CORRIENTES

**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](http://www.ingeconsult-ecuador.com) / **E-mail:** [info@ingeconsult-ecuador.com](mailto:info@ingeconsult-ecuador.com)  
Quito – Ecuador

Durante el año 2017, la provisión de gastos WIP correspondientes a honorarios subcontratistas de varios proyectos, como se detalla a continuación:

| <u>Descripción</u>         | <u>Proyecto</u> | <u>AL 31.12.2017</u> |
|----------------------------|-----------------|----------------------|
| ALONSO RODRIGUEZ           | El Bala         | 9.115                |
| FERNANDO JARA              | El Bala         | 5.000                |
| LAUREANO ANDRADE           | El Bala         | 16.000               |
| GEOD - Brasil              | El Bala         | 220.000              |
| GEOD - Todos los proyectos | Todos           | <u>154.193</u>       |
|                            |                 | <u>404.308</u>       |

#### 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 2017, son:

| <u>Descripción</u>  | <u>AL 31.12.2017</u> |
|---------------------|----------------------|
| Asoc. AGIA          | 894.852,76           |
| Municipio Rumiñahui | <u>219.170,39</u>    |
|                     | <u>1.114.023,15</u>  |

#### 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 31.12.2017 en la cuenta capital social asciende a US\$248.460.



CPA. Ing. Lorena Silva V.  
Contadora