

**INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

**Estado de situación financiera**

**Al 31 de diciembre de**

(Expresado en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<b>2018</b>	2017
<b>Activos</b>			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	<b>156,745</b>	47,387
Cuentas por cobrar	5	-	12,718
Activos por impuestos corrientes	9	<b>2,577</b>	26,030
Otros activos corrientes	6	-	30,000
Total activos corrientes		<b>159,322</b>	116,135
Activos fijos, neto	7	-	5,030
Otros activos	8	<b>640,277</b>	43,233
Total activos		<b>799,599</b>	164,398
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	10	-	32,308
Cuentas por pagar relacionadas		-	-
Pasivos por impuestos corrientes	9	-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Impuesto a la renta Compañía	12	<b>124,203</b>	-
Total pasivos corrientes		<b>124,203</b>	32,308
Cuentas por Pagar LP	11	-	133
Total pasivos		<b>124,203</b>	32,441
Patrimonio de accionistas:	13		
Capital social		<b>2,000</b>	2,000
Reserva legal		<b>2,298</b>	2,298
Reserva facultativa		<b>1,427</b>	1,427
Resultados acumulados		<b>138,778</b>	141,710
Resultados del periodo		<b>530,893</b>	(15,478)
Patrimonio de los accionistas		<b>675,396</b>	131,957
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>799,599</b>	164,398

---

Ing. Hernando Pepinosa  
**Gerente General**

---

Castro Mora Asociados Cía. Ltda.  
**Contador**

*Ver notas a los estados financieros*

**INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

**Estado de resultado integral**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre de**  
(Expresado en U. S. dólares)

	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Ingresos</b>			
Servicios facturados		<b>807,684</b>	63,978
Servicios realizados		-	-
Total ingresos		<b>807,684</b>	63,978
<b>Costos y gastos</b>			
Costos directos		-	13,592
Cargos administrativos matriz		<b>91,448</b>	26,038
Suministros de oficina		<b>25</b>	12
Arriendos		-	-
Servicios Prestados		-	2,870
Movilización y transporte		<b>29</b>	30
Gastos de Viaje		-	1,478
Seguros		<b>3,230</b>	4,011
Impuestos y contribuciones		<b>31,535</b>	13,095
Otros Gastos			10,129
Comisiones Bancarias		<b>107</b>	161
Servicios básicos			-
Depreciación de activos		<b>677</b>	677
Otros gastos generales y administrativos		<b>1</b>	7,363
Total costos y gastos		<b>127,052</b>	79,456
Utilidad del ejercicio		<b>680,632</b>	(15,478)
15% participación de trabajadores	12	-	-
Impuesto a la renta	12	<b>(149,739)</b>	-
<b>Resultado integral utilidad</b>		<b>530,893</b>	<b>(15,478)</b>

---

Ing. Hernando Pepinosa  
**Gerente General**

*Ver notas a los estados financieros*

---

Castro Mora Asociados Cía. Ltda.  
**Contador**

**INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

**Estado de cambios en el patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de**  
(Expresado en U. S. dólares)

	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva facultativa</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldos diciembre 31, 2016	2,000	2,298	1,427	208,068	(66,358)	147,434
Reversión	-	-	-	-	(66,358)	66,358
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	(15,478)
Saldos diciembre 31, 2017	2,000	2,298	1,427	141,710	(15,478)	131,957
Reversión	-	-	-	-	(2,932)	15,478
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	510,474
<b>Saldo diciembre 31 , 2018</b>	<b>2,000</b>	<b>2,298</b>	<b>1,427</b>	<b>138,778</b>	<b>510,474</b>	<b>654,977</b>

---

Ing. Hernando Pepinosa  
**Gerente General**

---

Castro Mora Asociados Cía. Ltda.  
**Contador**

*Ver notas a los estados financieros*

**INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

**Estados de flujo de efectivo**

**Por el año terminado el 31 de diciembre de**

(Expresado en U. S. dólares)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Efectivo proveniente de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	841,547	500,324
Pagado a proveedores y empleados	(2,742)	(434,137)
Intereses pagados	(107)	(162)
Participación trabajadores e Impuesto a la renta	(141,739)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>688,959</u>	<u>(66,025)</u>
<b>Efectivo usado por actividades de inversión:</b>		
Compra / baja de propiedades y equipos, neto	(17,576)	(42,556)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(17,756)</u>	<u>(42,556)</u>
<b>Efectivo (usado por) de actividades de financiamiento</b>		
Aumento (disminución) accionistas largo plazo	(597,044)	-
Aumento (disminución) cuenta por pagar largo plazo	(133)	
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de financiamiento	<u>(597,177)</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos	109,358	23,469
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	47,387	23,918
<b>Saldo al final del año</b>	<u>156,745</u>	<u>47,387</u>
<b>Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad (pérdida) neta	530,893	(15,478)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:		
Variación en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	12,718	430,455
Activos por impuestos	23,453	19,792
Pagos anticipados	-	(28,464)
Otros activos	30,000	14,564
Cuentas por pagar	(32,308)	(340,639)
Pasivos por impuestos	-	(14,235)
Otros LP	-	30
Imp renta	<u>124,203</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u>688,959</u>	<u>66,025</u>

Ing. Hernando Pepinosa  
**Gerente General**

Castro Mora Asociados Cía. Ltda.  
**Contador**

*Ver notas a los estados financieros*

# **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

## **1. Operaciones**

La compañía inició sus actividades en Ecuador en junio de 1997 como sucursal de INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A., una compañía domiciliada en Bogotá.

Entre sus actividades principales esta: prestar servicios relacionados con los estudios preliminares, diseños, interventoría y asesoría técnica y económica para toda clase de obras de ingeniería, en sus distintas especialidades técnicas, tanto en el país como en el exterior. Todos aquellos actos y contratos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la ley que se relacione con su objeto social.

## **2. Base de presentación**

### **Responsabilidad de la gerencia y declaración de cumplimiento**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

### **Base de medición**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

## **3. Resumen de políticas contables significativas**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

### **Activos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros cubiertos por la sección 11 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según la sección 11 y 12. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

#### **Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según se definen la sección 11.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

#### **Cuentas por cobrar y préstamos**

Cuentas por cobrar y préstamos, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. Despues del reconocimiento inicial, estos

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

#### **Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento**

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la Compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Despues de su reconocimiento inicial, la Compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

#### **Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta incluyen títulos de patrimonio y de deuda. Las inversiones en patrimonio clasificadas como disponibles para la venta son aquellas que no se clasifican ni como mantenidas para negociar ni como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos en esta categoría son aquellos que se espera mantener por un tiempo indefinido, pero que se pueden vender ante una necesidad de liquidez o ante cambios en las condiciones del mercado.

Despues del reconocimiento inicial, los activos financieros disponibles para la venta se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen como otro resultado integral en la reserva por activos financieros disponibles para la venta, hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada al estado de resultados integrales en la línea de costos financieros y eliminada de la reserva respectiva. En el caso que no se pueda determinar un valor razonable por falta de un mercado activo y/o de información relevante para su determinación, estos activos financieros se presentan al costo.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no presenta activos financieros disponibles para la venta.

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

#### **Baja en cuentas**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo; Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y; Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

#### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

#### **Pasivos financieros-**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la sección 12 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

#### **Medición posterior**

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según se definen en la sección 12. Los derivados implícitos separados también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados integrales.

Al momento de su reconocimiento inicial y al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía no clasificó ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados, ni mantenidos para negociar.

#### **Préstamos y cuentas por pagar**

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

#### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

#### **Compensación de instrumentos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

#### **Deterioro de activos no financieros**

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de

Resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en ejercicios anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados.

#### **Gastos pagados por anticipado**

Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros contratadas según los contratos de construcción suscritos con la Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas., los cuales son distribuidos a lo largo del período cubierto por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se devengan.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan en un período no mayor a doce meses después de la fecha de pago.

#### **Activos Fijos**

Las maquinarias, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de las maquinarias, mobiliario y equipos comprenden su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califiquen, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las maquinarias, mobiliario y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los bienes clasificados como maquinarias, mobiliario y equipos se deprecian en forma lineal en función a los términos de vigencia de los contratos de construcción celebrados por la Compañía.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

<b>Item</b>	<b>Vida útil (en años)</b>	<b>Valor residual</b>
Equipo de oficina	10	Sin valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Equipos de computo	3	Sin valor residual

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de maquinarias, mobiliario y equipos.

Una partida de maquinarias, mobiliario y equipos es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en una cantidad que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir los bienes o servicios prometidos a un cliente.

La compañía adoptó la norma el 1 de enero de 2018. De acuerdo con las disposiciones transitorias de la NIIF 15, la compañía optó por la aplicación de las nuevas reglas utilizando el método de transición retrospectivo que implica reconocer en el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2018, los efectos acumulados de la adopción de la norma solo a los contratos que no se hayan completado o finalizado al 1 de enero de 2018. La adopción de este método no representó realizar ajuste alguno a las utilidades retenidas.

Para determinar el momento concreto en que el cliente obtiene el control de los activos comprometidos y la compañía satisface la obligación de cumplimiento, se considera los siguientes indicadores de transferencia del control:

- La fecha en que la compañía transfiere al cliente la posesión física de los bienes.
- La fecha en que el cliente tiene los riesgos y recompensas significativos de la propiedad de los bienes.

#### **Costos y gastos**

Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### **Impuestos**

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

#### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta corriente son medidos al monto que se estima recuperar de o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas del impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### **Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera**

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas que entran en vigencia en el presente ejercicio económico o siguientes:

<b>Normas</b>	<b>Fecha efectiva de vigencia</b>
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero del 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero del 2019

La administración de la Compañía ha determinado que no existen impactos significativos de la adopción de estas normas o enmiendas.

#### **4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Al 31 de diciembre un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja general quito	-	88
Banco del Pichincha	<b>156.745</b>	47.299
<b>Total</b>	<b>156.745</b>	47.387

#### **5. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Clientes	-	-
Relacionadas Exterior	-	12.718
Otras Cuentas por Cobrar	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>12.718</b>

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

#### **6. Otros Activos Corrientes**

Al 31 de diciembre de 2017 representan anticipos a funcionarios como parte de servicios prestados.

#### **7. Activos fijos**

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	SALDO Dic. 31, 2016	ADICIONES	SALDO Dic. 31, 2017	Bajas	SALDO Dic- 31, 2018
<b>Costo</b>					
Muebles y enseres	1,466	(1,466)	-	-	-
Equipo de oficina	5,300	1,466	6,766	(6,766)	-
<b>Subtotal costo</b>	<b>6,766</b>	-	<b>6,766</b>	<b>(6,766)</b>	-
<b>Depreciación Acumulada</b>					
Muebles y enseres	(335)	335	-	-	-
Equipo de oficina	(723)	(1,013)	(1,736)	1,736	-
<b>Subtotal dep. acumulada</b>	<b>(1,058)</b>	<b>(678)</b>	<b>(1,736)</b>	<b>1,736</b>	-
<b>Activo fijo neto</b>	<b>5,708</b>	<b>(678)</b>	<b>(5,030)</b>	<b>5,030</b>	-

#### **8. Activos Financieros No Corrientes**

Al 31 de diciembre Activos Financieros No Corrientes se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
CXC Relacionada Matriz	<b>640,277</b>	10,860
CXC Relacionada Bolivia	-	2,620
Dividendos	-	9,417
Garantías Varias	-	336
<b>Total neto</b>	<b>640,277</b>	<b>43,233</b>

#### **9. Impuestos**

##### **Activos y pasivos del año corriente:**

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

<b>ACTIVOS:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Anticipo impuesto a la renta		9,383
Iva en compras locales e importaciones	<b>2,577</b>	5,793
Anticipo IVA Retenido		10,854
<b>Total</b>	<b>2,577</b>	<b>26,030</b>

### **10. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre cuentas por pagar se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores locales	-	5,002
Proveedores Años Anteriores	-	27,306
<b>Total neto</b>	<b>-</b>	<b>32,308</b>

### **11. Cuentas por Pagar Largo Plazo**

Al 31 de diciembre cuentas por pagar Largo Plazo se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por Pagar Largo Plazo	-	133
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>133</b>

### **12. Impuesto a la renta de la Compañía:**

#### **Situación fiscal:**

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias, desde la fecha de constitución de la compañía.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años contados desde la fecha de declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo,(ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declarado en todo o en parte y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

Al 31 de diciembre el impuesto a la renta ha sido calculado aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades gravables. 25% tasa general menos 3% para micro y medianas empresas (22% para el año 2017). En caso de que la Compañía reinvierta las utilidades mediante la compra de maquinaria y equipos nuevos, la tasa sobre el valor reinvertido y capitalizado tendrá una rebaja del 10%

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	<b>680,632</b>	(15,478)
(-) 15% participación de trabajadores (a)	-	-
(+) Gastos no deducibles de operación	-	-
Utilidad (pérdida) gravable	<b>680,632</b>	(15,478)
22% (23% para 2012) impuesto a la renta	<b>149,739</b>	-
(-) Retenciones del período	<b>(16,153)</b>	(9,383)
(-) Crédito tributario años anteriores	<b>(9,383)</b>	-
Impuesto a la renta pagar/Saldo a favor	<b>124,203</b>	-

(a) La Compañía no tiene empleados o trabajadores bajo relación de dependencia.

De acuerdo con el art. 41, de la Ley de Régimen Tributario Interno, a partir del 2009 las sociedades deben calcular un anticipo para el siguiente ejercicio impositivo (2010) conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

### **13. Patrimonio**

Capital social. – El capital social de la Compañía es de US\$2,000 dividido en igual número de acciones de valor unitario US\$1.00

## **INGENIEROS CONSULTORES CIVILES Y ELECTRICOS S.A INGETEC S.A.**

### **Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

---

Reserva legal. - Se constituye por disposición de la Ley de Compañía que establece una apropiación mínima del 10% de la utilidad anual hasta llegar al menos al 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada y no puede ser distribuida a los accionistas.

#### **14. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

---

Ing. Hernando Pepinosa  
**Gerente General**

---

Castro Mora Asociados Cía. Ltda.  
**Contador**

---