

INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en miles de dólares estadounidenses)

1. Operaciones

Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda. ICA fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Quito, Provincia de Pichincha, el 24 de agosto de 1964. La compañía tiene su oficina matriz en la Av. Colón E4-105 y 9 de Octubre Edificio Solamar, Quito – Ecuador.

Tiene como objeto social la consultoría, análisis, evaluación y diseño de obras de ingeniería, supervisión, fiscalización y gerencia de proyectos; asesoría técnica en administración, finanzas y mercadotecnia; estudios de mercado; microeconomía, macroeconomía e investigación de operaciones; diagnóstico de empresas; avalúos técnicos y periciales; presupuestación; el comercio y la representación en general y podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes del país.

2. Bases de presentación

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) instituto priva con sede en Londres adoptadas para su utilización en Ecuador.

Los Estados Financieros presentan cifras en dólares (USD) de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador desde el año 2.000

3. Políticas Contables

Las políticas contables están establecidas en base a la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para PYMES, la cual requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establecer algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, para determinar la valuación y presentación de las partidas que forman parte de los estados financieros. Entre las políticas contables más importante se encuentran las siguientes:



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

a) Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información financiera NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) y que son adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y que establecen estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un Manual Contable para establecer los lineamientos para llevar la contabilidad de la forma como es aceptable en todo el mundo.

b) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar de manera rápida en efectivo como son las cuentas de: caja, bancos, inversiones a corto plazo y fondos a rendir.

c) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar son registrados al costo al momento de la prestación de los servicios y no tienen intereses.

La administración de la compañía evalúa al final de cada periodo contable si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar y de ser el caso el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el Estado de Resultados como provisión por pérdida por deterioro del valor de la provisión de cuentas incobrables.

d) Propiedades, Planta y Equipo

La cuenta de Propiedades, Planta y Equipo son registrados al costo histórico menos el valor de la depreciación y amortización acumulada. Las mejoras, reparaciones y mantenimientos menores de los activos son cargados directamente al gasto corriente.

INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil de los activos.

La compañía estima la vida útil de Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a la ley vigente como consta en la política contable y se presenta a continuación:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Muebles de Oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos son revisados al final del periodo contable para determinar si existe un deterioro en su valor, de ser el caso el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el Estado de Resultados.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de las actividades operacionales de la compañía son provenientes de la prestación de servicios y se reconocen cuando se entrega en servicio. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos vigentes.

g) Costos y Gastos

Los Costos y Gastos de la compañía se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de repuestos, suministros y materiales.

INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual de la compañía se reconoce por concepto de participación laboral en las utilidades y es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto a la renta

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador están sujetas a revisión por las autoridades fiscales (Administración Tributaria) por los últimos siete años, incluyendo el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

j) Uniformidad en la Presentación de los Estados Financieros

Las Políticas de Contabilidad detalladas anteriormente han sido aplicadas y ajustadas a los Estados Financieros del año inmediato anterior para presentar consistentemente en el período.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre se presentan a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		288.351,67
Caja	200,00	
Bancos	212.496,87	
Fondos a rendir	75.654,80	
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		100.348,45
Inversiones Temporales	100.348,45	



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre se presentan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR	573.054,98
Clientes	573.054,98

6. Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre se presentan a continuación:

IMPUESTOS CORRIENTES	87.614,92
Anticipo Impuesto a la Renta	466,28
Retenciones en la Fuente - Renta	59.165,27
Crédito Tributario	27.983,37

7. Provisión para Cuentas Incobrables

Los saldos de Provisión para Cuentas Incobrables al 31 de diciembre se presentan a continuación:

CUENTAS INCOBRABLES	-875,98
Provisión Cuentas Incobrables	-875,98

8. Otras Cuentas por Cobrar

Los saldos de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre se presentan a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	388.550,62
Anticipo proveedores	8.600,00
Anticipo contratistas	115.538,40
Anticipo empleados	12.720,65
Otras cuentas por cobrar	251.691,57



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

9. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre se presentan a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	90.407,78
Vehículos	46.404,99
Muebles y Enseres	44.699,59
Equipos	39.284,07
Equipos de Computación	71.592,05
Equipo Topográfico	27.564,37
Software	19.030,32
(-) Depreciación PPE	-158.167,61

10. Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Cobrar Largo Plazo al 31 de diciembre se presentan a continuación:

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	61.536,99
Cuentas por cobrar	61.536,99

11. Acreedores

Los saldos de Acreedores al 31 de diciembre se presentan a continuación:

OBLIGACIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	554.227,65
Proveedores	19.906,41
Tarjeta empresarial	1.474,43
Otras cuentas por pagar	532.846,81

12. IESS por pagar

Los saldos de IESS por pagar al 31 de diciembre se presentan a continuación:



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

IESS POR PAGAR		11.584,55
Aportes IESS por pagar	9.308,37	
Fondos de Reserva	322,37	
Préstamos Quirografarios	1.424,47	
Préstamos Hipotecarios	529,34	

13. Beneficios por Pagar a Empleados

Los saldos de Beneficios por Pagar a los empleados al 31 de diciembre se presentan a continuación:

BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR		171.604,49
Sueldos por pagar	25.286,04	
Décimo tercero	3.057,96	
Décimo cuarto	1.697,23	
15% participación trabajadores	40.387,25	
Vacaciones	100.996,84	
Liquidación haberes por pagar	179,17	

14. Impuestos por Pagar

Los saldos de Impuestos por Pagar a los empleados al 31 de diciembre se presentan a continuación:

IMPUESTOS POR PAGAR		4.234,09
Impuesto por Pagar	4.234,09	

15. Cuentas por Pagar Largo Plazo

Los saldos de Cuentas por Pagar largo Plazo al 31 de diciembre se presentan a continuación:

PASIVO A LARGO PLAZO		438.874,11
Cuentas por pagar	188.171,17	
Otras Cuentas por pagar	250.702,94	



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

16. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015 está constituido por 400 participaciones suscritas y en circulación de valor nominal de USD1,00 (un dólar) cada una.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		400,00
Ing. Aguilar Fernando	160,00	
Econ. Arrata Patricio	160,00	
Ing. Descalzi Ricardo	80,00	
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		67.113,30
Ing. Aguilar Fernando	31.515,18	
Econ. Arrata Patricio	146,99	
Ing. Descalzi Ricardo	23.451,13	
Aportes	12.000,00	

b) Reservas

Representan apropiaciones de utilidades constituidas por la Ley, por los estatutos o por acuerdos de los socios que serán destinadas a fines determinados de salvaguarda económica para cubrir eventualidades.

RESERVAS		8.308,05
Reserva Legal	4.977,98	
Reserva Facultativa	3.320,07	

c) Resultados

Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizado en el momento que así lo requieran para la distribución de dividendos.

RESULTADOS		332.643,19
Resultados acumulados	166.276,08	
Utilidad (Pérdida) Ejercicio	166.367,11	



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

d) Ingresos

Los saldos de los Ingresos al 31 de diciembre se presentan a continuación:

INGRESOS OPERACIONALES	1.467.047,83
Ingresos ordinarios	1.467.047,83

17. Costos y Gastos

Los saldos de los Costos y Gastos al 31 de diciembre se presentan a continuación:

COSTOS OPERACIONALES	787.565,62
Costos directos	705.286,64
Misceláneos	82.278,98
GASTOS OPERACIONALES	520.237,77
Gastos directos	519.746,80
Gastos financieros	490,97

18. Otros Ingresos y Egresos

Los saldos de Otros Ingresos y Egresos al 31 de diciembre se presentan a continuación:

OTROS INGRESOS	9.477,45
Interés Ganado	8.964,34
Ingresos Varios	513,11
OTROS EGRESOS	-2.354,78
Gastos No Deducibles	-2.354,78

19. Utilidad del Ejercicio

La Utilidad del Ejercicio al 31 de diciembre se presenta a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	166.367,11
Utilidad del ejercicio	166.367,11



INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)**

20. Adopción de Normas Internaciones de Información Financiera

Conforme a lo establecido por la Superintendencia de Compañías la compañía Ingenieros Consultores Asociados Cía. Ltda. ICA adoptó integralmente la Norma Internacional de Información Financiera NIFF para PYMES (IFRS con sus siglas en inglés).

21. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y no inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Katia Guzmán Navas
C.I. 171643298-2
CONTADORA