

INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 2017, 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 versión 2015, 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:

a) Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información financiera NIIF para PYMES versión 2015, 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 un 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

Las cuentas de Propiedad, 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.

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 Propiedad, 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.

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 2017.

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:

	Año 2017	Año 2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	458.878,83	406.897,91
CAJA	500,00	200,00
Caja Chica ICA	200,00	200,00
Caja Chica Proyectos	300,00	-
 BANCOS	 356.259,27	 404.156,72
Banco Pacífico Cta. Cte. 0739915-4	224.438,16	218.183,56
Banco Pichincha Cta. Ganadolar	1.502,86	370,38
Banco Pichincha Cta. Cte. 30851063-04	12.849,70	9.130,63
Banco Pichincha Cta. Cte. 32528001-04	25,62	25,62
Banco Pichincha Cta. Cte. 35014617-04	66.869,66	62.942,72
Banco Rumiñahui Cta. Cte 80159258-04	20.268,94	53.905,70
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 80039545-04	30.304,33	59.598,11
 FONDOS A RENDIR	 2.119,56	 2.541,19
Fondos a Rendir	2.119,56	2.541,19
 INVERSIONES TEMPORALES	 100.000,00	 -
Inversiones Temporales BGR	100.000,00	-

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

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

	Año 2017	Año 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	112.655,95	688.873,54
CLIENTES	149.969,14	711.589,74
Asociación CFE-PYPSA-CVA-ICA	73.247,49	502.601,20
Asociación ICA-Diplan	10.342,28	10.342,28
Asociación ICA-INYPSA	-	100,00
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Ar	-	3.827,70
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC M	16.975,13	16.975,13
Asociación ICA-PGP SAS	3.276,68	-
Asociación Marketing Consulting-ICA	62,02	62,02
Asociación INGETEC-ICA-ACSAM	19.718,07	19.718,07
Consultora Vera & Asociados	2.109,99	2.109,99
EP Emseguridad	21.137,48	-
Municipio de Quito	-	4.552,04
Pronaca	-	148.201,31
Pulsuecuador	3.100,00	3.100,00
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(37.313,19)	(22.716,20)
Deterioro Cuentas por Cobrar	(37.313,19)	(22.716,20)

6. Otras Cuentas por Cobrar

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

	Año 2017	Año 2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	255.875,06	263.642,91
Préstamos empleados (a)	15.444,84	9.530,25
Anticipos a contratistas (b)	102.038,40	102.038,40
Anticipos a proveedores (c)	9.945,00	9.342,00
Cuentas por cobrar asociaciones (d)	125.862,07	136.274,12
Valores en garantía (e)	2.280,00	6.170,68
Control Seguro salud privado (f)	304,75	287,46

a) Préstamos a empleados según el siguiente detalle:

	15.444,84
Aguilar Fernando	5.409,17
Almeida Eduardo	2.500,00
Arrata Patricio	4.735,67
Sandoval Byron	2.800,00

b) Anticipos a contratistas

		102.038,40
Coello Xavier	3.000,00	
Espinoza Margarita	80,00	
Heredis Edison	1.000,00	
Inypsa S.A.	82.776,51	
Jujón Diego	2.000,00	
Meza Guillermo	1.000,00	
Orbe Mauricio	8.431,89	
Proventus S.A.	3.750,00	

c) Anticipo a proveedores

		9.945,00
Acce	130,00	
Altamirano Galo	1.345,00	
Larco Anibal	5.670,00	
Medina Juan	2.800,00	

d) Cuentas por pagar asociaciones

		125.862,07
Asociación NYLIC-ICA Puyo	1.675,92	
Asociación ICA-DIPLAN	26.424,05	
Asociación MARKETING CONSULTING	93.846,40	
Asociación INGETEC-ICA-ACSAM	2.787,93	
Asociación NYLIC-ICA Tena	200,00	
Asociación INYPSA-ICA	927,77	

e) Valores en garantía

		2.280,00
Garantía Proyecto Pepsico	1.980,00	
Garantía Proyecto Mera	300,00	

d) Control seguro privado

		304,75
Aguilar Fernando	232,37	
Arrata Patricio	72,38	

7. Activos por Impuestos Corrientes

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

	Año 2017	Año 2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	73.383,16	54.290,40
Anticipo Impuesto a la Renta	28.874,42	26.219,52
Retenciones en la Fuente – Renta	19.946,94	27.645,16
Retenciones en la Fuente – IVA	425,57	425,72
AID Deterioro Cuentas por Cobrar	331,84	-
Crédito Tributario	23.804,39	-

8. Propiedad, Planta y Equipo

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

	Año 2017	Año 2016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73.130,12	78.321,85
Vehículos	91.042,49	91.042,49
Muebles y Enseres	44.860,21	44.860,21
Equipos	67.230,96	67.230,96
Equipos de Computación	85.735,43	69.292,43
Software	14.897,60	14.897,60
(-) Depreciaciones PPE	(230.636,57)	(209.001,84)

9. 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	134.470,84	134.470,84
Ing. Aguilar Fernando	94.950,00	94.950,00
Econ. Arrata Patricio	39.520,84	39.520,84
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		27.868,41
Por diferencias temporarias	-	331,84
Crédito tributario renta	-	27.536,57

10. Acreedores

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

	Año 2017	Año 2016
CUENTAS POR PAGAR	46.838,60	655.237,53
Proveedores	20.173,97	12.393,87
Tarjeta Visa Empresarial	4.237,24	1.596,54
Ingresos Diferidos	-	641.247,12
Asociación Vial Corredor Nor Oriental	22.427,39	-

11. IESS por pagar

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

	Año 2017	Año 2016
OBLIGACIONES CON IESS	11.588,28	8.807,56
Aportes IESS por pagar	8.521,43	7.469,83
Fondos de Reserva	(478,57)	(549,78)
Préstamos Quirografarios	1.603,77	1.355,84
Préstamos Hipotecarios	1.941,65	531,67

12. Beneficios por Pagar a Empleados

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

	Año 2017	Año 2016
BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR	118.234,23	158.988,04
Sueldos por pagar	23,40	2,00
Décimo Tercero	2.765,75	2.519,95
Décimo Cuarto	1.871,78	1.687,06
15% Participación Trabajadores	33.236,35	54.898,76
Vacaciones	80.157,78	99.701,10
Liquidación haberes por pagar	179,17	179,17

13. Impuestos por Pagar

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

	Año 2017	Año 2016
IMPUESTOS POR PAGAR	75.724,30	31.918,52
Impuesto Renta Personal	57,83	57,83
Impuesto Renta Empresa	29.028,63	27.380,30
Impuestos por pagar proyectos	46.637,84	4.480,39

14. Cuentas por Pagar Largo Plazo

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

	Año 2017	Año 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	473.554,22	465.662,86
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	393.894,40	416.326,64
Cuentas por pagar asociaciones (a)	249.787,65	307.795,89
Provisión Jubilación Patronal	87.420,20	62.019,20
Provisión Desahucio	56.686,55	46.511,55
ANTICIPOS RECIBIDOS	79.659,82	49.336,22
Anticipos Recibidos Proyectos (b)	79.659,82	49.336,22

a) Cuentas por pagar asociaciones

	249.787,65
Asociación ICA-INYPSA	2.939,52
Asociación ICA-COPADEF	1.823,61
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Are	10.299,16
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Ava	145,19
Asociación IHI	34.628,62
Asociación NYLIC-ICA Tena	66.662,79
Asociación CASALS-ICA	133.288,76

b) Anticipos recibidos proyectos

	79.659,82
Aguilar Alegría Alexis	14.795,81
Gad Municipal Mera	16.864,01
Senagua	48.000,00

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 está constituido por 400 participaciones suscritas y en circulación de valor nominal de USD1,00 (un dólar) cada una.

	Año 2017	Año 2016
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
Ing. Aguilar Fernando	160,00	160,00
Econ. Arrata Patricio	160,00	160,00
Ing. Descalzi Ricardo	80,00	80,00

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea registrado como reserva legal hasta que está, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	Año 2017	Año 2016
RESERVAS	8.308,05	8.308,05
Reserva Legal	4.977,98	4.977,98
Reserva Facultativa	3.330,07	3.330,07

Resultados

	Año 2017	Año 2016
RESULTADOS	373.746,28	325.043,30
Utilidades Ejercicios Anteriores	294.385,41	256.229,50
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	79.360,87	68.813,80

15. Ingresos

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

	Año 2017	Año 2016
INGRESOS OPERACIONALES	1.636.098,21	1.273.081,45
Ingresos Planilla	583.623,63	437.975,91
Ingresos Reajustes	-	803,80
Ingresos Participación Asociaciones	745.866,27	636.660,18
Ingresos Alquileres	17.550,00	15.900,00
Ingresos Servicios	288.276,31	180.430,00
Ingresos Reembolso de Gastos	-	979,72
Ingresos Utilidad Actuarial	782,00	331,84

16. Costos y Gastos

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

	Año 2017	Año 2016
COSTOS OPERACIONALES	933.747,22	528.680,73
COSTOS DIRECTOS	848.787,06	472.369,63
Mano de Obra	542.036,09	351.182,67
Subcontratos por Honorarios	219.971,15	108.421,65
Subcontratos por Servicios	86.779,82	18.931,00
COSTOS MISCELANEOS	84.960,16	56.311,10
Pre-Contractuales	921,00	406,33
Contractuales Oficina	44.010,27	39.487,96
Contractuales Papelería	252,87	-
Contractuales Vehículos	10.906,88	1.672,35
Contractuales Equipo Computación	37,90	-
Contractuales de Campo	13.263,49	8.125,68
Contractuales Legales	15.567,75	6.510,65
Contractuales Varios	-	108,13
GASTOS OPERACIONALES	569.174,02	610.041,75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	569.174,02	610.041,75
Gastos de Personal	419.250,72	416.267,68
Gastos Miscelaneos	141.276,10	186.479,10
Gastos Financieros	8.647,20	7.294,97

17. Otros Ingresos y Egresos

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

	Año 2017	Año 2016
OTROS INGRESOS/EGRESOS		
INGRESOS	17.898,89	6.901,30
Interes ganado	17.898,89	5.041,67
Ingresos varios	-	1.859,63
EGRESOS	(23.558,80)	(29.231,20)
No Deducibles	(23.558,80)	(29.231,20)

18. Utilidad del Ejercicio

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

	Año 2017	Año 2016
UTILIDAD DE EJERCICIO	127.517,06	112.029,07
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19.127,56	16.754,58
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	29.028,72	26.792,52
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	79.360,78	68.813,81

19. Adopción de Normas Internacionales 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).

20. Otras revelaciones

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

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 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