

INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (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 2018, han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) instituto privado 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 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) Propiedad, 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 el 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 2018.

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 2018	Año 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	197.161,27	458.878,83
CAJA	2.000,00	500,00
Caja Chica ICA	200,00	200,00
Caja Chica Proyectos	1.800,00	300,00
BANCOS	182.661,42	356.259,27
Banco Pacífico Cta. Cte. 0739915-4	123.515,45	224.438,16
Banco Pichincha Cta. Aho. 41003161-00	91,62	1.502,86
Banco Pichincha Cta. Cte. 30851063-04	816,49	12.849,70
Banco Pichincha Cta. Cte. 32528001-04	-	25,62
Banco Pichincha Cta. Cte. 35014617-04	45.335,68	66.869,66
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 80159258-04	11.873,81	20.268,94
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 80039545-04	1.028,37	30.304,33
FONDOS A RENDIR	2.499,85	2.119,56
Fondos a rendir	2.499,85	2.119,56
INVERSIONES TEMPORALES	10.000,00	100.000,00
Inversiones Temporales BGR	10.000,00	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 2018	Año 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	328.584,35	340.556,42
CLIENTES	125.594,39	149.969,14
Asociación CFE-PYPSA-CVA-ICA	73.247,49	73.247,49
Asociación ICA-Diplan	10.342,28	10.342,28
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Macará	16.535,13	16.975,13
Asociación ICA-PGP SAS	-	3.276,68
Asociación Marketing Consulting-ICA	62,02	62,02
Asociación INGETEC-ICA-ACSAM	7.566,00	19.718,07
Consultora Vera & Asociados	2.109,99	2.109,99
EP Emseguridad	-	21.137,48
GAD Municipal Mera	12.631,48	-
Pulsoecuador	3.100,00	3.100,00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(36.656,78)	(37.313,19)
Deterioro Cuentas por Cobrar	(36.656,78)	(37.313,19)
CUENTAS POR COBRAR ASOCIACIONES	137.608,34	125.862,07
Asociación Nylic-ICA Puyo	1.675,92	1.675,92
Asociación ICA-Diplan	28.563,05	26.424,05
Asociación Marketing Consulting-ICA	96.669,37	93.846,40
Asociación INGETEC-ICA-ACSAM	-	2.787,93
Asociación CFE-PYPSA-CVA-ICA	10.500,00	-
Asociación Nylic-ICA Tena	200,00	200,00
Asociación INYPSA-ICA	-	927,77
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	102.038,40	102.038,40
Coello Xavier	3.000,00	3.000,00
Espinoza Margarita	80,00	80,00
Heredia Edison	1.000,00	1.000,00
Inypsa S.A.	82.776,51	82.776,51
Jijón Diego	2.000,00	2.000,00
Meza Guillermo	1.000,00	1.000,00
Orbe Mauricio	8.431,89	8.431,89
Proventus S.A.	3.750,00	3.750,00

6. Otras Cuentas por Cobrar

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

	Año 2018	Año 2017
PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.256,89	27.974,59
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.256,89	27.974,59
Préstamos empleados	10.869,80	15.444,84
Anticipos a proveedores	7.759,12	9.945,00
Valores en garantía	3.106,08	2.280,00
Control seguro salud privado	521,89	304,75

7. Activos por Impuestos Corrientes

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

	Año 2018	Año 2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	58.026,52	73.383,16
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	58.026,52	73.383,16
Anticipo Impuesto a la Renta	-	28.874,42
Retenciones en la Fuente - Renta	29.786,68	19.946,94
Retenciones en la Fuente - IVA	3.592,71	425,57
AID Deterioro Cuentas por Cobrar	-	331,84
Crédito Tributario	24.647,13	23.804,39

8. Propiedad, Planta y Equipo

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

	Año 2018	Año 2017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	60.651,72	73.130,12
Activo Fijo Depreciable	60.651,72	73.130,12
Vehículos	91.042,49	91.042,49
Muebles y Enseres	44.860,21	44.860,21
Maquinaria y Equipos	67.783,01	67.230,96
Equipos de Computación y Software	107.525,68	100.633,03
(-) Depreciación PPE	(250.559,67)	(230.636,57)

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:

	Año 2018	Año 2017
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	186.687,84	134.470,84
CUENTAS POR COBRAR	116.470,84	134.470,84
Ing. Aguilar Fernando	76.950,00	94.950,00
Econ. Arrata Patricio	39.520,84	39.520,84
PROYECTOS EN EJECUCION	70.217,00	-
Proyectos en ejecución	70.217,00	-

10. Acreedores

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

	Año 2018	Año 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR	12.010,08	46.838,60
Proveedores	7.851,88	20.173,97
Tarjeta empresarial	4.158,20	4.237,24
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 2018	Año 2017
OBLIGACIONES CON IESS	7.275,05	11.588,28
Aportes IESS por pagar	4.015,92	8.521,43
Fondos de Reserva	66,64	(478,57)
Préstamo Quirografario	1.250,85	1.603,77
Préstamo Hipotecario	1.941,64	1.941,65

12. Beneficios por Pagar a Empleados

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

	Año 2018	Año 2017
BENEFICIOS EMPLEADOS	7.081,87	118.234,23
Sueldos por pagar	-	23,40
Décimo Tercero	1.644,04	2.765,75
Décimo Cuarto	930,79	1.871,78
15% Participación Trabajadores	-	33.236,35
Vacaciones	4.507,04	80.157,78
Liquidación haberes por pagar	-	179,17

13. Impuestos por Pagar

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

	Año 2018	Año 2017
IMPUESTOS POR PAGAR	14.512,40	75.724,30
Impuesto Renta Personal	1.673,35	57,83
Impuesto Renta Empresa	154,21	29.028,63
Impuestos por pagar proyectos	12.684,84	46.637,84

14. Cuentas por Pagar Largo Plazo

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

	Año 2018	Año 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	454.651,06	473.554,22
CUENTAS POR PAGAR	454.651,06	473.554,22
CUENTAS POR PAGAR ASOCIACIONES	246.848,13	249.787,65
Asociación ICA-INYPSA	-	2.939,52
Asociación ICA-COPAIDE	1.823,61	1.823,61
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Arenillas	10.299,16	10.299,16
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Avanzada	145,19	145,19
Asociación IHI	34.628,62	34.628,62
Asociación NYLIC-ICA Tena	66.662,79	66.662,79
Asociación CASALS-ICA	133.288,76	133.288,76
ANTICIPOS RECIBIDOS	184.315,38	79.659,82
Aguilar Alegría Alexis	-	14.795,81
GAD Municipal Cotacachi	114.356,00	-
GAD Municipal Mera	6.939,88	16.864,01
EPMAPS	15.019,50	-
Senagua	48.000,00	48.000,00
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS	23.487,55	144.106,75
Provisión Jubilación Patronal	15.819,00	87.420,20
Provisión Desahucio	7.668,55	56.686,55

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 está constituido por 400 participaciones suscritas y en circulación de valor nominal de USD1,00 (un dólar) cada una.

	Año 2018	Año 2017
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 2018	Año 2017
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 2018	Año 2017
RESULTADOS	349.130,09	373.746,28
Utilidades Ejercicios Anteriores	373.746,28	294.385,41
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(24.616,19)	79.360,87

15. Ingresos

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

	Año 2018	Año 2017
INGRESOS OPERACIONALES	518.447,09	1.636.098,21
Ingresos Planillas	225.188,75	583.623,63
Ingresos Participación Asociaciones	121.474,05	745.866,27
Ingresos Alquileres	38.519,58	17.550,00
Ingresos Servicios	133.264,71	288.276,31
Ingresos Utilidad Actuarial	-	782,00

16. Costos y Gastos

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

	Año 2018	Año 2017
COSTOS OPERACIONALES	305.605,26	933.747,22
COSTOS DIRECTOS	275.506,09	848.787,06
Mano de Obra	194.364,51	542.036,09
Subcontratos por Honorarios	-	219.971,15
Subcontratos por Servicios	81.141,58	86.779,82
COSTOS MISCELANEOS	30.099,17	84.960,16
Pre-Contractuales	-	921,00
Contractuales Oficina	12.596,81	44.010,27
Contractuales Papelería	2.765,09	252,87
Contractuales Vehículos	13.183,45	10.906,88
Contractuales Equipo Computación	613,64	37,90
Contractuales de Campo	526,32	13.263,49
Contractuales Legales	413,86	15.567,75
GASTOS OPERACIONALES	475.544,66	569.174,02
GASTOS ADMINISTRATIVOS	475.544,66	569.174,02
Gastos de Personal	312.953,39	419.250,72
Gastos Miscelaneos	162.006,87	141.276,10
Gastos Financieros	584,40	8.647,20

17. Otros Ingresos y Egresos

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

	Año 2018	Año 2017
OTROS INGRESOS/EGRESOS		
INGRESOS	238.086,64	17.898,89
Interes Ganado	2.943,67	17.898,89
Ingresos varios	235.142,97	-
EGRESOS	32.780,33	23.558,80
No Deducibles	32.780,33	23.558,80

18. Utilidad del Ejercicio

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

	Año 2018	Año 2017
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(24.616,19)	127.517,06
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	-	19.127,56
(-) IMPUESTO A LA RENTA	-	29.028,72
(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(24.616,19)	79.360,78

19. 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).

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 inmateriales y no inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 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