

## **INGENIEROS CONSULTORES ASOCIADOS Cía. Ltda. ICA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (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 2019, 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 Internacionales 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 2019.

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:

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>217.654,93</b>	<b>197.161,27</b>
CAJA	200,00	2.000,00
Caja Chica ICA	200,00	200,00
Caja Chica Proyectos	-	1.800,00
<b>BANCOS</b>	<b>215.784,83</b>	<b>182.661,42</b>
Banco Pacífico Cta. Cte. 0739915-4	57.528,49	123.515,45
Banco Pichincha Cta. Aho. 41003161-00	91,62	91,62
Banco Pichincha Cta. Cte. 30851063-04	32.512,43	816,49
Banco Pichincha Cta. Cte. 35014617-04	93.150,51	45.335,68
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 80159258-04	30.254,07	11.873,81
Banco Rumiñahui Cta. Cte. 80039545-04	2.247,71	1.028,37
<b>FONDOS A RENDIR</b>	<b>1.670,10</b>	<b>2.499,85</b>
Fondos a rendir	1.670,10	2.499,85
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>-</b>	<b>10.000,00</b>
Inversiones Temporales BGR	-	10.000,00

#### 5. Cuentas y Documentos por Cobrar

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

	Año 2019	Año 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	227.870,06	328.584,35
CLIENTES	53.970,07	125.594,39
Asociación CFE-PYPSA-CVA-ICA	-	73.247,49
Asociación ICA-Diplan	10.342,28	10.342,28
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Macará	16.535,13	16.535,13
Asociación ICA-PGP SAS	22,29	-
Asociación Marketing Consulting-ICA	62,02	62,02
Asociación INGETEC-ICA-ACSAM	7.566,00	7.566,00
Consultora Vera & Asociados	2.109,99	2.109,99
EPMAPS	11.397,34	-
Felipe ochoa & Asociados	216,06	-
GAD Municipal Mera	2.618,96	12.631,48
Pulsoecuador	3.100,00	3.100,00
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	(33.894,82)	(36.656,78)
Deterioro Cuentas por Cobrar	(33.894,82)	(36.656,78)
CUENTAS POR COBRAR ASOCIACIONES	126.799,41	137.608,34
Asociación Nylic-ICA Puyo	1.675,92	1.675,92
Asociación ICA-Diplan	28.563,05	28.563,05
Asociación Marketing Consulting-ICA	96.669,37	96.669,37
Asociación CFE-PYPSA-CVA-ICA	-	10.500,00
Asociación Nylic-ICA Tena	200,00	200,00
Asociación AVSA-AVAECSA-ICA	(308,93)	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	80.995,40	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.	61.733,51	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:

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.060,98	22.256,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.060,98	22.256,89
Préstamos empleados	447,83	10.869,80
Anticipos a proveedores	7.759,12	7.759,12
Valores en garantía	3.306,08	3.106,08
Control seguro salud privado	1.547,95	521,89

## 7. Activos por Impuestos Corrientes

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	76.488,94	58.026,52
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	76.488,94	58.026,52
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Retenciones en la Fuente - Renta	37.280,79	29.786,68
Retenciones en la Fuente - IVA	425,57	3.592,71
IVA Compras	26.765,28	-
Crédito Tributario	12.017,30	24.647,13

## 8. Propiedad, Planta y Equipo

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40.132,73	60.651,72
Activo Fijo Depreciable	40.132,73	60.651,72
Vehículos	91.042,49	91.042,49
Muebles y Enseres	45.682,95	44.860,21
Maquinaria y Equipos	67.783,01	67.783,01
Equipos de Computación y Software	110.805,45	107.525,68
(-) Depreciación PPE	(275.181,17)	(250.559,67)

## 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:

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	188.518,96	186.687,84
CUENTAS POR COBRAR	116.470,84	116.470,84
Ing. Aguilar Fernando	76.950,00	76.950,00
Econ. Arrata Patricio	39.520,84	39.520,84
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.831,12	-
Activos por impuestos diferidos	1.831,12	-
PROYECTOS EN EJECUCION	70.217,00	70.217,00
Proyectos en ejecución	70.217,00	70.217,00

## 10. Acreedores

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR	8.438,56	12.010,08
Proveedores	5.819,36	7.851,88
Tarjeta empresarial	2.019,20	4.158,20
Asociación ICA-LEON&GODOY-INDETEC Macará	600,00	-

## 11. IESS por pagar

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
OBLIGACIONES CON IESS	5.538,73	7.275,05
Aportes IESS por pagar	3.094,99	4.015,92
Fondos de Reserva	73,30	66,64
Préstamo Quirografario	428,80	1.250,85
Préstamo Hipotecario	1.941,64	1.941,64

## 12. Beneficios por Pagar a Empleados

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
BENEFICIOS EMPLEADOS	9.748,26	7.081,87
Sueldos por pagar	-	-
Décimo Tercero	1.911,46	1.644,04
Décimo Cuarto	1.282,77	930,79
15% Participación Trabajadores	2.794,77	-
Vacaciones	3.759,26	4.507,04

### 13. Impuestos por Pagar

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

	Año 2019	Año 2018
IMPUESTOS POR PAGAR	48.618,73	14.512,40
Impuesto Renta Personal	463,52	1.673,35
Impuesto Renta Empresa	5.890,68	154,21
Impuestos por pagar proyectos	42.264,53	12.684,84

### 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 2019	Año 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	335.208,19	454.651,06
CUENTAS POR PAGAR	335.208,19	454.651,06
CUENTAS POR PAGAR ASOCIACIONES	246.848,13	246.848,13
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	63.368,44	184.315,38
GAD Municipal Cotacachi	19.059,33	114.356,00
GAD Municipal Mera	(3.690,89)	6.939,88
EPMAPS	-	15.019,50
Senagua	48.000,00	48.000,00
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS	24.991,62	23.487,55
Provisión Jubilación Patronal	17.229,34	15.819,00
Provisión Desahucio	7.762,28	7.668,55

### Patrimonio de los Accionistas

#### *Capital Social*

Al 31 de diciembre del 2019 está constituido por 400 participaciones suscritas y en circulación de valor nominal de USD1,00 (un dólar) cada una.

### *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.

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>356.174,14</b>	<b>357.838,14</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
Ing. Aguilar Fernando	160,00	160,00
Econ. Arrata Patricio	160,00	160,00
Ing. Descalzi ricardo	80,00	80,00
<b>RESERVAS</b>	<b>8.308,05</b>	<b>8.308,05</b>
Reserva Legal	4.977,98	4.977,98
Reserva Facultativa	3.330,07	3.330,07
<b>RESULTADOS</b>	<b>347.466,09</b>	<b>349.130,09</b>
Utilidades Ejercicios Anteriores	335.534,40	373.746,28
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	11.931,69	(24.616,19)

### **15. Ingresos**

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.043.997,02</b>	<b>518.447,09</b>
Ingresos Planillas	583.849,76	225.188,75
Ingresos Participación Asociaciones	426.255,15	121.474,05
Ingresos Alquileres	32.698,85	38.519,58
Ingresos Servicios	1.193,26	133.264,71

### **16. Costos y Gastos**

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
COSTOS OPERACIONALES	592.069,37	305.605,26
COSTOS DIRECTOS	561.379,92	275.506,09
Mano de Obra	280.735,43	194.364,51
Subcontratos por Servicios	280.644,49	81.141,58
COSTOS MISCELANEOS	30.689,45	30.099,17
Pre-Contractuales	-	-
Contractuales Oficina	5.797,28	12.596,81
Contractuales Papelería	2.919,69	2.765,09
Contractuales Vehículos	3.679,78	13.183,45
Contractuales Equipo Computación	-	613,64
Contractuales de Campo	202,75	526,32
Contractuales Legales	18.089,95	413,86
GASTOS OPERACIONALES	434.638,00	475.544,66
GASTOS ADMINISTRATIVOS	434.638,00	475.544,66
Gastos de Personal	307.967,15	312.953,39
Gastos Miscelaneos	124.573,08	162.006,87
Gastos Financieros	2.097,77	584,40

## 17. Otros Ingresos y Egresos

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
OTROS INGRESOS/EGRESOS		
INGRESOS	3.173,28	238.086,64
Interes Ganado	91,81	2.943,67
Ingresos varios	3.081,47	235.142,97
EGRESOS	3.579,76	32.780,33
No Deducibles	3.579,76	32.780,33

## 18. Utilidad del Ejercicio

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

	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	20.462,93	(24.616,19)
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	2.794,77	-
(-) IMPUESTO A LA RENTA	5.736,47	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	11.931,69	(24.616,19)

## **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 2019 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**