

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

- **Nombre de la entidad.**
SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA.LTDA
- **RUC de la entidad.**
1792417910001
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía de Responsabilidad Limitada
- **Domicilio de la entidad.**
Pichincha / Quito / Cotacollao / N68b Oe10b Y Julio Villacres
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Objeto social**

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA.LTDA., fue constituida mediante escritura pública con fecha 23 de enero de 2013, ante la Notaria Décima Quinta del cantón Quito – Dr. Wilson López Andrade. El objeto social de la compañía, entre algunos están los siguientes: a) Prestar todos los servicios relacionados con la ingeniería, construcción, supervisión y gerencia de proyectos de todo tipo de obra de ingeniería y arquitectura. b) Ofrecer diseño, planificación, supervisión y ejecución de proyectos de obras civiles, hidráulicas, energéticas y petrolíferas, edificaciones completas, viviendas familiares, multifamiliares, remodelación, fraccionamiento, ampliación y mantenimiento de inmuebles. c) La prestación a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras de servicios tales como: operación y mantenimiento de campos petrolíferos, y a compañías dedicadas a la ingeniería, explotación y distribución de petróleo y sus derivados y la prestación de otros servicios relacionados con las actividades señaladas anteriormente. Otras señaladas en la escritura de constitución. La compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas, que fueren necesarias para el cumplimiento del objeto social. La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

- **Composición Accionaria**

La Compañía posee 2 accionistas los cuales se encuentran domiciliados en la República del Ecuador. El capital suscrito y pagado posterior a dicha escritura quedó conformado de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de la empresa es de US\$ 400,00 equivalentes a 400,00 participaciones iguales e indivisibles de US\$ 1,00 cada una.

- **Representante Legal**

La Representación Legal de la compañía está a cargo del señor Diego Sánchez Montero, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Moneda Funcional y Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada.

b) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese periodo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

c) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d) Cuentas por Cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

e) Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

f) Propiedad, planta y equipo

Medición y reconocimiento

La propiedad, planta y equipos se registran inicialmente al costo.

El costo de adquisición de la propiedad, planta y equipo incluye los costos externos más los costos internos (materiales, costos de mano de obra directa empleada en la instalación o construcción) y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión.

Costos posteriores

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, planta y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Depreciación

La propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada, cuyos años de vida son como sigue:

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedad y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria y equipo	10

Retiro y venta

El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

g) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

h) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

i) Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

j) Obligaciones por beneficios post empleo

Las obligaciones por beneficios post empleo constituyen provisiones de corto plazo, planes de beneficio definidos y beneficios por terminación anticipada.

Beneficios sociales de corto plazo

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Planes de beneficios definidos

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder los siguientes beneficios:

- i. Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.
- ii. Una compensación del 25% del salario por cada año de servicio, la cual se calcula en base al sueldo o salario vigente al momento de su retiro.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año únicamente para aquellos empleados cuya antigüedad es superior a 20 años y los pagos son deducidos de la provisión, el método actuarial utilizado por el especialista es el "costeo de crédito unitario proyectado" y las provisiones se calculan en base a la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA, LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Trabajo.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para las obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El incremento del costo laboral y de los intereses de estas provisiones se registra en los resultados del año y el efecto positivo o negativo en el nivel de las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra en el patrimonio como otros resultados integrales.

Beneficios por terminación anticipada

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador decide terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones y en el evento de que no se origine por lo eventos antes mencionados y en los casos fortuitos los beneficios establecidos en la leyes laborales se registran en los resultados en el momento que se originan.

k) Provisiones y pasivos acumulados

Las Compañía reconocen las provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos relacionados con sus actividades, (ii) es probable que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Las provisiones de largo plazo son determinadas a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados es reconocido como gasto financiero

l) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

m) Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2018 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

n) Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado de capital. Se mide a su valor nominal.

o) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la venta de bienes o servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales y se reconocen en los resultados cuando se puede medir en forma fiable y es probable que los beneficios fluyan a la Compañía.

La venta de bienes es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes.

Los ingresos por servicios se reconocen en los resultados en base al avance o progreso de los servicios prestados a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados

p) Reconocimiento costos y gastos de operación

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del cruce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- **Estimación de vidas útiles de Propiedad Plantas y Equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo representa principalmente valores depositados en cuenta corriente y de ahorros en instituciones financieras locales, las cuales no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se conforman de la siguiente manera.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	242	-
Guayaquil	13.500	6.314
Pacífico	<u>81</u>	<u>306</u>
Total	<u>13.824</u>	<u>6.620</u>

(1) La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es:

<u>Nombre del Banco</u>	<u>Categoría</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Guayaquil	AAA-	AAA-
Pacífico	AAA-	AAA-

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos financieros - cuentas por cobrar comerciales corresponden a:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Asociacion Pacifpetirol S.A.	(1)	-	50.929
RHR Rock Hydro Resources Cia.Ltda.		-	3.833
Industrial Instrumentation Inc.		-	7.279

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Constructora Villacreces Andrade S.A.	-	1.000
Gasapetrol del Ecuador Cía. Ltda.	2.072	2.072
Servicios Miscelaneos e González Semeg Cía Ltda	50.099	50.099
Reprunsa SA	15.345	15.345
Industrial y Comercial TCM S.A	-	4.002
Rriacoons Ingeniería Aplicada para la Construcción Cia. Ltda.	-	1.434
Pabon Andrade Carlos Patricio	-	12.957
Metal Mecánica Metalcar C.A.	6.930	-
Provisiones para Cuentas Incobrables	(2) (2.234)	(1.489)
Total	72.212	147.459

(1) Pago se ha efectuado el 19 de enero del 2018 según factura N° 515 y el recibo N° 258.

(2) Corresponde a la provisión de cuentas de dudosa recuperación debido a que existe concentración de riesgo de incobrabilidad en base a la experiencia del año anterior.

- Al 31 de diciembre del 2018 se presenta un resumen de la antigüedad de las cuentas por cobrar de la entidad:

Antigüedad de Cartera	2018
Por Vencer	6.930
De 0 a 30 días	-
de 31 a 60 días	-
de 61 a 90 días	-
de 91 a 180 días	-
de 181 a 360 días	(1) 65.282
de 361 días en adelante	-
Total	72.212

- Al 31 de diciembre de 2018 Sánchez Cabrera presenta antigüedad de cartera de USD\$ 72.212,00 que corresponde al 90% de la cartera total, lo que refleja que la compañía tiene deficientes políticas de cobros.

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Córdova Vinuesa Andre	900	-
Total	<u>900</u>	<u>-</u>

NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) (1)	3.174	8.084
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	-	5.145
Total	<u>3.174</u>	<u>13.229</u>

- (1) Corresponde a las retenciones del impuesto al valor agregado (IVA) en función del giro del negocio, valores retenidos que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes.

NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

<i>Costo Histórico</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
------------------------	-------------	-------------

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Muebles y Enseres	272	-
Maquinaria y Equipo	35.190	39.836
Equipo de Computación	4.641	-
Total	<u>40.103</u>	<u>39.836</u>
<i>Depreciación Acumulada</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación Muebles y Enseres	(1.587)	-
Depreciación Maquinaria y Equipo	(16.538)	(14.179)
Depreciación Equipo de Cómputo	(102)	-
TOTAL	<u>(18.227)</u>	<u>(14.179)</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Software Contable	Total
Costo:					
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	-	39.836	-	1.000	40.836
Adiciones	272	-	4641,09	-	4.913
Ajustes	-	(4.646)	-	-	(4.646)
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	<u>272</u>	<u>35.190</u>	<u>4.641</u>	<u>1.000</u>	<u>41.103</u>
Depreciación Acumulada					
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	-	(14.179)	-	-	(14.179)
Depreciación	(1.587)	(2.360)	(102)	(333)	(4.382)
Ajustes	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	<u>(1.587)</u>	<u>(16.538)</u>	<u>(102)</u>	<u>(333)</u>	<u>(18.560)</u>

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES

El activo intangible al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
--	--------------------	--------------------

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Software Contable	(1)	1000	1000
Total		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
(-) Amortización Acumulada de Activos Intangibles		(333)	-
Total		<u>(333)</u>	<u>-</u>

(1) Sección 18 NIIF PYMES Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

- 18.21 Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

NOTA 11 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo por Imp. Diferido Jub. Patronal		148	-
Activo por Imp. Diferido Desahucio		275	-
Total	(1)	<u>423</u>	<u>-</u>

(1) Corresponden a los cálculos del estudio actuarial realizado por un profesional independiente por concepto de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2018

NOTA 12 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR,

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

PROVEEDORES

Los acreedores financieros – cuentas por pagar, proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Solano Quezada Jose Alberto	-	(6.143)
Guerra Muentes Edwin Achmady	-	(965)
Quiroz Cedeño Sergio Enrique	-	(99.593)
Seguros Equinoccial	52	-
Seguros Confianza S.A	(940)	-
Chamba Rodriguez Jose Daniel	(320)	-
Total	<u>(1.208)</u>	<u>(106.702)</u>

NOTA 13 – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
IVA Ventas	(0)	(0)
2% Ret. Fte IR	-	(0)
Impuesto a la Renta Compañía (1)	(1.063)	-
Impuestos por Pagar	(168)	(4.988)
Total	<u>(1.232)</u>	<u>(4.988)</u>

(1) Corresponde al impuesto a pagar que se declara en el formulario 101 una vez deducidos los créditos tributarios a favor de la compañía en el periodo 2018.

NOTA 14 – PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte IESS	(386)	(293)
Fondos de Reserva	(16)	-
Sueldos Y Salarios	(1.517)	-
Décimo Cuarto Sueldo	(788)	(1.022)
Décimo Tercero Sueldo	(149)	(110)
Participación Trabajadores	(1) (5.966)	(2.008)
Vacaciones	(843)	-
Total	<u>(9.766)</u>	<u>(3.432)</u>

(1) Corresponde al 15% de participación a trabajadores por pagar que se refleja en la conciliación tributaria del periodo 2018.

NOTA 15 – ANTICIPOS DE CLIENTES

Los anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicio de Contratación de Obras SECOB (1) Cabrera Chalco Byron Ernesto	(25.410)	(31.103) (8.500)
Total	<u>(25.410)</u>	<u>(39.603)</u>

(1) Corresponde a los pagos provenientes del Servicio de Contratación de obras SECOB que cancela a favor de la compañía por concepto de avance de obras de ingeniería y construcción.

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Los beneficios por jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	(676)	-
Desahucio	(1.003)	-
Total	(1) (1.679)	-

(1) Un resumen y movimiento de las obligaciones por beneficios definidos es el siguiente:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	404	586
Costo Laboral	186	515
Costo Financiero Interés	36	45
Ganancia/Pérdida actuarial durante 2018	50	(143)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	676	1.003

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando hipótesis actuariales sobre el entorno demográfico y económico del medio en el cual opera la compañía.

Entre las hipótesis y supuestos más relevantes, se encuentran:

Hipótesis Actuariales	2018
Tasa de descuento Ecuador	8,23%
Tasa de inflación de largo plazo	2,00%
Tasa de incremento salarial de largo plazo	3,00%
Incremento salario mínimo	2,50%
Tasa descuento fondo global	5,13%
Porcentaje elección fondo global	100,00%
Aplicación pensión máxima	no
Salario Mínimo	\$ 386,00
Edad mínima de jubilación	40
Tiempo de servicio para jubilación	25
Tabla de mortalidad pre y post retiro (pagos mensuales)	Rentistas válidos 2008, tabla colombiana

Las suposiciones actuariales serán insesgadas y compatibles entre sí

Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones de la entidad sobre las variables que determinarán el costo final de proporcionar los beneficios post-empleo.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Cada año se realiza un estudio de comparación entre Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 17 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un detalle de las cuentas por pagar relacionadas de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fernanda Cabrera	(5.915)	-
Diego Sanchez	(3.615)	-
Total	(1) (9.530)	-

(1) Corresponde a los préstamos realizados por los socios a favor de la compañía para cumplir con las obligaciones corrientes y según consta en la carta firmada por el Señor Diego Sánchez y la señora Fernanda Cabrera respectivamente dichos valores serán cancelados en un plazo no mayor a 6 meses contados a partir de enero 2019

NOTA 18 – PATRIMONIO

Un detalle del patrimonio en los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Suscrito	400	400
Utilidades acumuladas Ejercicios anteriores	40.305	40.305
Pérdidas acumuladas Ejercicios anteriores	(1.464)	(1.464)
Utilidades del Ejercicio	24.494	-
Otros Resultados Integrales	516	-
Total	64.251	39.240

• **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de US\$ 400,00 y está constituido de 400,00 acciones ordmarias, nominativas e indivisibles,

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está conformado de la siguiente manera:

No.	Identificación	Detalle de socios	Nacionalidad o domicilio	% de retención para dividendos	No. De participaciones	Valor Unitario	Total capital	% de Participación accionario
1	1103570428	Diego Sánchez	Ecuador	70.00%	280,00	1,00	280,00	70.00%
2	1900289784	Tania Cabrera	Ecuador	30.00%	120,00	1,00	120,00	30.00%
					400,00	1,00	400,00	100%

- **Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores.** Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos. El monto de utilidades acumuladas asciende a US\$ (38.840).

NOTA 19 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Matriz Quito	(1)	(215.266)	(114.022)
Mejoramientos		-	(22.178)
Anticipo Contratos		-	(19.551)
Edifc. Jaime Roldos		-	(29.864)
Alquiler Equipos		-	(3.750)
Total		<u>(215.266)</u>	<u>(189.365)</u>

(1) Debido a que las compañías en sus mayores contables no registran el nombre de sus clientes, no hemos podido clasificar los más significativos

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 20 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un detalle de los costos de ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materiales para la construcción	(1)	46.461	97.533
Otros indirectos		-	15.254
Alquiler retroexcavadora		-	1.100
Total		<u>46.461</u>	<u>113.887</u>

(1) Corresponden a toda clase de materiales para la construcción que la compañía adquiere para realizar actividades de construcción relacionadas al giro del negocio.

NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

- Un detalle de los Gastos de Ventas los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

Gastos de Ventas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	78	200
Mantenimiento Vehiculos	2.034	2.654
Mantenimiento Equipo de Cómputo	85	45
Herramientas y Repuestos	1.415	-
Arriendo de Oficinas	3.600	-
Promoción y Publicidad	180	343
Movilización	315	-
Peaje y Parquadero	200	19
Flete	11.700	292
Otros Gatos de ventas	1.382	86
Total	<u>20.988</u>	<u>3.639</u>

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Un detalle de los Gastos de Administración de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

Gastos Administrativos	2018	2017
Sueldos Y Salarios	44.286	29.834
Comisiones Sobre Ventas	261	-
Atención Empleados	60	-
Fondos de Reserva	213	-
Aporte Patronal IESS	4.861	3.625
Desahucio	1.146	-
Décimo Cuarto Sueldo	2.506	2.117
Décimo Tercero Sueldo	3.334	2.486
Indemnizaciones	965	-
Vacaciones	1.667	-
Jubilación Patronal	626	-
Honorarios Legales	30	-
Honorarios Contables	2.723	-
Honorarios Sistemas	810	-
Otras Remuneraciones Trabajadores	600	-
Mantenimiento Equipo de Cómputo	-	70
Mantenimiento Instalaciones	-	200
Mantenimiento Vehículos	3.077	4.141
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	39	180
Herramientas y Repuestos	400	16
Arriendo de Oficinas	250	-
Suministros y Materiales	1.392	1.945
Repuestos	-	198
Consumo de Combustibles y lubricantes	2.175	1.816
Movilización	66	804
Correos, envíos y valijas	-	18
Hospedajes Y Estadías Locales	22	3.994
Pasajes Aéreos, Terrestres Locales	58	252
Peajes, Movilización	-	67
Gastos Varios	67	-
Telefonía Celular	8	-
Gasto Impuesto Renta	-	2.142
Gasto Participacion Trabajadores	-	1.466
Depreciación Maquinaria y Equipo	4.048	3.984
Cuentas Incobrables	-	563
Atención Clientes	-	127
Amortz. Software en Desarrollo	333	-

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Uniformes, Ropa de Trabajo	581	329
Copias, Reducciones Y Ampliaciones	70	-
Alimentación y Refrigerios	3.833	1.554
Servicios de Limpieza	-	55
Otros gastos bienes Ing. FR	-	1.057
Monitoreo de Oficinas	60	-
Comision Pago Servicios	25.183	-
Otros gastos servicios Ing. FR	16	186
Gastos de Viajes	344	-
Seguros y Reaseguros	3.345	196
Impuestos Contribuciones y Otros	737	68
Servicios Públicos	97	-
Otros Gastos Administrativos	493	-
Total	<u>110.782</u>	<u>63.488</u>

NOTA 22 - OTROS INGRESOS.

Un detalle de los Otros Ingresos de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Ingresos	3.201	3.193
Total	(1) <u>3.201</u>	<u>3.193</u>

(1) Corresponde a los pagos realizados por Simba Matilde \$6,52; Aceros y Materiales \$0,55; pago de proveedores caja chica \$0,05 y al ajuste de provisión de vacaciones por el valor de \$3.193,40.

NOTA 23 - OTROS GASTOS.

Un detalle de los Otros Gastos de los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Gastos (1)	363	1.433
Total	<u>363</u>	<u>1.433</u>

(1)Corresponde a los gastos no deducibles el valor de USD\$ 291,01 y a las retenciones asumidas por USD\$ 72,48 por concepto de comprobantes no válidos.

NOTA 24 - IMPUESTO A LA RENTA

A Continuación, se detalla la conciliación tributaria realiza para el cálculo del impuesto a la renta correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017.

Conciliación Tributaria	2018	2017
Utilidad o Pérdida Contable	39.776	9.770
- 15% Participación Trabajadores	(5.966)	(1.466)
- Dividendos Exentos	-	-
- Otras Rentas exentas Reversión de Pasivo Beneficio Empleados	-	-
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)	8.533	1.433
+ Gastos No deducibles Permanentes	-	-
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	-	-
- Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos	-	-
= Base Imponible	<u>42.343</u>	<u>9.738</u>
Reinversión de Utilidades:	-	-
= Base Impuesto a la Renta Causado	<u>42.343</u>	<u>9.738</u>
= Impuesto a la Renta Causado Corriente (22%)	<u>9.315</u>	<u>2.142</u>
- Anticipo Calculado 2017	-	1.325
- Crédito Tributario Años anteriores	(5.145)	(3.697)
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(3.107)	(3.590)
= Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)	1.063	5.145

▪ **Aspectos Tributarios**

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía,

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera.

Los aspectos más importantes de dicho reglamento se incluyen a continuación:

- Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.
- Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado.
- **Ley orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.**

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- **Impuesto a la renta**

Ingresos

Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador

Se eliminó el último inciso del artículo 9 exenciones que establecía lo siguiente: "En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios".

Los administradores u operadores de ZEDE, estarán exonerados del pago del impuesto a la renta y su anticipo por los primeros 10 años, contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- **Tarifa**

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.

- **Anticipo de Impuesto a la Renta**

Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado

- **Impuesto al Valor Agregado**

El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago.

Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.

- **Impuesto a la Salida de Divisas**

Las compensaciones realizadas con o sin la intermediación de instituciones del sistema financiero ya no representan un hecho generador para el pago del ISD.

Se incluye como exención de ISD, los pagos al exterior realizados a instituciones financieras por otros costos relacionados con el otorgamiento de sus créditos.

NOTA 25 - SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados

SÁNCHEZ CABRERA INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTA 27 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se remitirán a la junta de su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna Modificación



Diego Sanchez
Gerente General



Janetsy Rodriguez
Contadora General