

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)
NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

La Compañía PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A., fue constituida mediante escritura pública No. 20171701036PE00387, el 1ro de febrero del 2017, en la Notaría Trigésima Sexta de la Ab. María Augusta Peña Vásquez, Msc. y su registro en la Superintendencia de compañías fue con el No. 306094. Las Actividades de la Compañía son: Actividades de construcción especializadas en un aspecto común a diferentes tipos de estructuras y que requieren conocimientos o equipo especializados: cimentación, incluida la hincadura de pilotes, instalación y desmontaje de andamios y plataformas de trabajo, excluido el alquiler de andamios y plataformas; movimiento de tierras: excavación, nivelación y ordenación de terrenos de construcción, excavación de zanjas, remoción de piedras, voladura, etcétera.; instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas y líneas de televisión por cable,

Incluidas líneas de fibra óptica, antenas parabólicas, incluye conexión de aparatos eléctricos, equipo doméstico y sistemas de calefacción radiante.; instalación en edificios y otros proyectos de construcción de: sistemas de calefacción (eléctricos, de gas y de gasóleo), calderas, torres de refrigeración, colectores de energía solar no eléctricos, equipo de fontanería y sanitario, equipo y conductos de ventilación, refrigeración o aire acondicionado.

Montaje de piezas erección de elementos de acero no fabricados por la propia unidad constructora, curvado de acero.; construcción de cubierta de techos y tejados de edificios residenciales.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salidas (FIFO). Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Caja Chica Santiago Jiménez	48,39	48,39
Caja Chica Mario Delgado		467,85
Caja Chica Stalin Alba		104,11
Caja Chica Pablo Toledo O-1701		278,64
Caja Chica Pablo Toledo O-1706		484,21
Caja Chica Pablo Toledo O-1708	25,47	56,11
Caja Chica Pablo Toledo O-1705	2.152,10	
Caja Chica Pablo Toledo O-1803	143,83	
Banco Pichincha Cta Cte 2100142723	3.929,79	1.117,21
Total	6.299,58	2.556,52

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Cientes Comerciales	132.595,69	49.887,60
Provisión Cientes por Facturar	568.494,25	212.274,85
Cientes por Facturar Residencia Loyola	37.500,00	
Cientes por Facturar Residencia Aguilar	120.000,00	
Total	858.589,94	262.162,45

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

Nota 5. PAGOS ANTICIPADOS

El resumen de Pagos Anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Anticipo a Proveedores	73.442,57	
30% Bienes	11.536,65	
1% Bienes Muebles	3.635,90	
2% Servicios	3.353,10	
Anticipo Impuesto a la Renta	2.155,32	
Retenciones de Renta Recibidas	11.442,35	6.164,12
Compra IVA Bienes	34.043,06	54.175,23
Total	139.608,95	60.339,35

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Equipos de Computación y Software	6.045,00	6.045,00
Vehículos	26.754,39	26.754,39
Total	32.799,39	32.799,39
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Depreciación Acumulada	11.057,68	4.536,96
Total	11.057,68	4.536,96
Total Propiedad, Planta y Equipo	21.741,71	28.262,43

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Proveedores	138.289,88	124.120,20
Cuentas por Pagar Pablo Toledo	92.022,33	77.549,54
Cuentas por Pagar Marco Toledo	10.242,94	15.866,41
Tarjeta Visa Titanium	1.864,03	
Tarjeta Diners Club	5.447,92	
Anticipo Clientes	465.789,54	
Total	713.656,64	217.536,15
	247.867,10	

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresadas en US Dólares)
NOTA 8 OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Aporte IESS por Pagar	1.274,40	1.501,13
Préstamos Hipotecarios	899,78	899,81
Impuestos por Liquidar	4.292,70	15.358,33
Impuesto a la Renta del año	3.344,59	
Décimo Tercer Sueldo	208,33	5.999,61
Décimo Cuarto Sueldo	321,70	718,75
Vacaciones	924,98	
15% Participación Trabajadores años anteriores	4.136,65	
15% Participación Trabajadores	2.318,89	
Total	17.722,01	24.477,63
/ Ver Nota 17		

NOTA 9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El resumen de Obligaciones a Largo Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Préstamo Pablo Toledo	106.500,00	
Préstamo Marco Toledo	100.000,00	
Cheques Girados y No cobrados	551,10	
Total	207.051,10	-

(Espacio en Blanco)

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Sueldos y Salarios	77.000,00	48.700,00
Bonos y Comisiones	19.991,97	36.545,11
Alimentación	590,11	-
Aportes Patronales	11.784,53	10.357,24
Fondos de Reserva	4.054,64	-
Décimo Tercer Sueldo	2.733,31	7.103,78
Décimo Cuarto Sueldo	1.001,83	843,75
Vacaciones	1.924,98	-
Desahucio	500,00	-
Honorarios Profesionales	4.270,00	5.200,00
Servicios Contratados	3.433,88	-
Mantenimiento de Equipos	28,00	-
Combustible	258,81	-
Seguros	895,32	922,77
Total	128.467,38	109.672,65

NOTA 11. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Otros Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Movilización y Transporte	151,33	15,18
Gastos de Gestión	7.572,27	7.254,62
Pasajes Aereos	119,45	-
Tasas y Contribuciones	432,01	170,36
Gastos de Oficina	704,82	-
Uniformes	100,39	215,00
Mantenimiento Vehiculos	4.152,01	2.476,00
Financiamiento Terceros	750,00	1.000,00
Suministros y Materiales	959,54	443,64
Gastos No Deducibles	151,10	90,03
Total	15.092,92	11.664,83

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. COSTOS EN PROYECTOS

El resumen de Costos en Proyectos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Materiales Proyectos Permanentes	79.199,90	335.158,89
Materiales Proyectos Consumibles	62.129,72	186.687,63
Subcontratos	119.893,40	453.512,66
Arrendamiento de Maquinaria	23.771,22	21.268,73
Honorario personal Técnico	1.130,00	11.293,62
Asesoría Legal	426,22	
Asesoría Profesional	525,00	5.600,00
Servicios Contratados	27,00	822,48
Comisiones		58.230,58
Mantenimiento Vehículos	509,60	55,47
Mantenimiento Sistemas y Comunicaciones	67,00	28,56
Alimentación	5.663,71	4.156,35
Combustible	3.581,41	2.559,91
Movilización	48,46	212,15
Guías de Transporte	11,70	9.270,00
Atención Clientes	6.177,88	
Viajes	503,53	13.182,69
Estacionamiento y Peajes	99,45	
Tasas y Contribuciones	180,00	
Gastos de Oficina	261,14	
Transporte de Materiales	7.843,50	9.645,43
Materiales de Obra	315,06	
Indumentaria Seguridad	116,10	
Hospedaje	141,76	2.389,16
Total	312.622,76	1.094.074,31

NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Comisiones Bancarias	609,95	204,23
Intereses	622,41	
Intereses Tributarios	148,17	
Gastos de Viaje	1.603,36	
Retenciones Asumidas	0,67	
Multas	159,00	
Total	3.143,56	204,23

PROYECTOS CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CTH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresados en US Dólares)
NOTA 14. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen la Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta.

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Utilidad del Ejercicio	15.459,25	108.495,97
(-) 15% Participación Trabajadores	2.318,89	16.274,40
(+) Gastos no Deducibles	2.062,30	4.919,53
(+) Arriendos Ganados	-	-
Base Imponible		
Impuesto a la Renta Persona Natural	15.202,66	97.141,10
Total Impuesto Causado	3.800,67	21.371,04
Anticipo Determinado	-	-
Impuesto a la renta Causado Mayor que el Anticipo	-	-
(+) Saldo Anticipo pendiente de Pago	6.164,12	-
(-) Retenciones en la Fuente	6.989,00	6.164,12
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	-	-
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	-	-
Saldo a Favor del Contribuyente	(824,88)	15.206,92