

ARQ. HUGO PALMA C. PROYECTOS & CONSTRUCCIONES  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresados en dólares norteamericanos)

<b>ACTIVOS</b>	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
Bancos	14.039,53
ACTIVOS FINANCIEROS	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
Clientes	6.116,54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Credito Tributario Iva	8.919,14
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>29.075,21</b>

<b>PASIVOS</b>	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores	12.889,31
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
Retenciones Iva	1.770,66
Retenciones Impuesto a la renta	1.181,75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERC	929,64
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>16.771,36</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	
CAPITAL	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	11.303,85
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>12.303,85</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO</b>	<b>29.075,21</b>

**ARQ. HUGO PALMA C. PROYECTOS & CONSTRUCCIONES**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares norteamericanos)**

<b>INGRESOS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	112.930,61
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	74.552,09
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>38.378,52</b>

<b>GASTOS</b>	
SERVICIOS SUBCONTRATADOS PARA CONTRATO ATM	23.021,30
TRANSPORTE	500,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	294,51
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	35,20
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
COMISIONES	35,40
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>23.886,41</b>

<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>14.492,11</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>14.492,11</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.188,26
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>11.303,85</b>

**ARQ. HUGO PALMA C. PROYECTOS & CONSTRUCCIONES**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares norteamericanos)**

**A. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

ARQ.HUGO PALMA C, PROYECTOS & CONSTRUCCIONES ARQ PALMA CONSTRUCCIONES S.A. (La compañía) fue constituida el 28 de Agosto de 2018 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su actividad principal es dedicarse a actividades de construcción de todo tipo de edificios residenciales.

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el mercado de valores.

La emisión de los estados financieros, correspondientes al ejercicio económico 2018, ha sido autorizada por parte de la administración de la empresa con fecha 20 de febrero del 2019, para su posterior aprobación en la Junta General de Accionistas.

**B. POLITICAS CONTABLES**

Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF (emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad-IASB), adaptadas por el Gobierno de la República del Ecuador y aplicadas por primera vez en forma segmentada a partir del año 2009, de conformidad con la resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de Noviembre 20 del 2008, que comprende (i) NIIF; (ii) Normas internacionales de Contabilidad (NIC); (iii) Interpretaciones originadas por el Comité de Normas Internacionales (CINIIF) o el anterior Comité permanente de interpretaciones (SIC).

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- Registra las partidas de caja y depósitos bancarios a la vista.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Las cuentas por cobrar serán registradas a su valor razonable. Se deberá considerar la provisión de incobrabilidad cuando exista evidencia de que la compañía no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo a los términos de los contratos. El valor de la provisión se reconocerá en gastos y su cálculo se aplicará de acuerdo a la normativa vigente.

Cuentas y Documentos por Pagar.- Las cuentas por pagar a los proveedores y a otros son obligaciones pendientes de honrar y que provienen de la actividad económica de la empresa, las mismas que no consideran intereses y se registrarán a valor razonable.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**- Para el reconocimiento de los ingresos y gastos se aplicara el criterio del devengado de acuerdo a las NIFF, que define textualmente *"la imputación de ingresos y gastos deberá hacerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en el que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos"*.

**Impuesto a la renta.**- Este valor corresponde al impuesto corriente más o menos el impuesto a la renta diferido. El cálculo del impuesto corriente se lo realizará de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y a la normativa vigente.

#### C.- DETALLES DE LAS PARTIDAS

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
Produbanco, Grupo Pro américa	<b>\$14.039,53</b>

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	
Clientes	<b>\$6.116,54</b>
<b>Saldo pendiente de cobro al cierre</b>	

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
Crédito Tributario Iva	<b>\$8.919,14</b>
<b>Corresponde a crédito tributario iva por retenciones de clientes</b>	

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
Proveedores	<b>\$12.889,31</b>
<b>Valores por pagar a proveedores de servicios y bienes</b>	

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	
Retenciones Iva	<b>\$1.770,66</b>
Retenciones Impuesto a la renta	<b>\$1.181,75</b>
<b>Valores por pagar al SRI por retención a proveedores</b>	<b>\$2.952,41</b>

<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>\$929,64</b>
<b>Conciliación tributaria al 31/12/2018</b>		
Utilidad del Ejercicio/Base Imponible		<b>\$14.492,11</b>
Impuesto a la Renta	22%	<b>\$3.188,26</b>
Menos Crédito Tributario		<b>\$2.258,62</b>
<b>VALOR POR PAGAR POR IMP RTA</b>		<b>\$929,64</b>

## **PATRIMONIO**

**Capital Pagado.-** Al 31 de diciembre del 2018, el capital es de \$1.000,00 representado por 1000 acciones de \$1,00 cada una, la compañía tiene dos accionistas cada uno de ellos es propietario del 50% del paquete accionario, el cual está totalmente pagado.

**Reserva Legal.-** En conformidad al Art. 297 de la Ley de Compañías que establece una apropiación obligatoria de un valor no menor del 10% de la utilidad anual hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado, se ha procedido con el respectivo calculo que corresponde a \$1.130.39, para aprobación de la Junta General de Accionistas.



**Arq. Hugo Palma Calderón**  
Gerente General



**Ing. Com. Elisa Encalada Sinche**  
Contadora RNC 010923