

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Bancos locales	(1)	3,879	12,607
Fondos retenidos	(2)	25,847	100,177
		<b>29,726</b>	<b>112,784</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ésta conformado por las cuentas bancarias de: por Pacífico 0739990-1 por US\$5 (US\$1,465); Internacional 7000626734 por US\$977 (US\$977); Guayaquil 28905122 por US\$221 (US\$221) y Pichincha-El Carmen 3336189004 por US\$55 (US\$55); Pichincha 3334361504 por 1,989 (US\$4,308) Banco Central del Ecuador (US\$4,949); Cooperativa 15 de abril US\$632 (US\$632).

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, estos fondos han sido retenidos por el Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador, Dirección Distrital de Guayaquil, dentro del procedimiento de Ejecución Coactiva No. 343-2014 de fechas 07 de octubre y 19 de noviembre de 2015; y No. RET-JUD #037-003-2016 de fecha 11 y 12 de octubre de 2016.

**5. Cuentas por cobrar.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Compañías relacionadas	<b>24</b>	1,751,916	4,716,393
Clientes no relacionados	(1)	2,617,216	4,000,748
Anticipo a proveedores		248,379	242,061
Empleados y obreros	(2)	48,938	50,384
Otras cuentas por cobrar		6,192	-
		<b>4,672,641</b>	<b>9,009,586</b>
Menos provisión acumulada para documentos y cuentas incobrables		600,862	600,862
		<b>4,071,779</b>	<b>8,408,724</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluyen principalmente US\$2,144,888 y US\$3,453,484 respectivamente por concepto de las planillas y avance de obra, pendientes de pago por parte de la Dirección Provincial del Ministerio de Transporte y Obras Públicas de Loja y Manabí; Empresa Municipal SI VIVIENDA; y Empresa Pública de Validad del Sur Vial.

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a préstamos y anticipos por cobrar a empleados y trabajadores de la Compañía, los cuales no generan intereses y que se recuperaran en el próximo año.

Las cuentas por cobrar clientes, presenta la siguiente antigüedad, al cierre de cada periodo:

<b>Descripción</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>%</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>%</b>
De 0 a 90 días	743,040	28%	1,089,931	27%
De 91 a 180 días	-	0%	917,125	23%
De 181 a 360 días	63,043	2%	9,521	0%
Más de 360 días	1,811,133	70%	1,984,171	50%
	<b>2,617,216</b>	<b>100%</b>	<b>4,000,748</b>	<b>100%</b>

El movimiento de la provisión acumulada para documentos y cuentas incobrables, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Saldo al inicio de cada periodo	(600,862)	(600,862)
Provisión	-	-
Saldo al final de cada periodo	<b>(600,862)</b>	<b>(600,862)</b>

**6. Inventarios.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Obras en proceso (1)	342,354	224,965
Repuestos-combustible	-	399,455
Materiales de construcción	23,921	-
	<b>366,275</b>	<b>624,420</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 constituyen los costos acumulados en la obra en proceso de construcción, repavimentación y bacheo asfáltico integral de las calles Rocafuerte, Zenen Paredes y Guillermo Balda del Cantón Montecristi.

**7. Activos por impuestos corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Impuesto a la salida de divisas		395	395
Impuesto a la renta	<b>15.1</b>	9,219	9,219
Crédito tributario IVA		193,635	-
Retenciones en la fuente		51,362	-
		<b>254,611</b>	<b>9,614</b>

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**8. Activos corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

		<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Terrenos	(1)	524,087	524,087
Inmuebles	(2)	34,600	140,847
Maquinaria	(3)	360,000	405,000
Vehículos	(4)	9,925	9,925
		<b>928,612</b>	<b>1,079,859</b>

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se encuentran soportados los registros contables a través de Actas de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas. (la Compañía Constructora del Pacífico S. A. Construcpacific, de acuerdo a las Actas de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, de fechas 15 de junio y 15 de octubre de 2015 respectivamente, decide poner a la venta los terrenos: campamento Si Vivienda área 14.269,08 m<sup>2</sup>; Urbanización Ciudad del Mar lote No. 15-10 etapa fase II y Lote 78 Marina Blue, vendido en el año 2017).
- (2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía Constructora del Pacífico S. A. Construcpacific, de acuerdo a la Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, de fecha 22 de junio de 2015, decide poner a la venta los inmuebles de Si Vivienda Nos. 5, 6, 12 y 13; en el transcurso del año 2018, la Compañía vendió los inmuebles asignados con los Nos. 5, 6 y 12, haciendo referencia al Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de fecha 04 de mayo de 2018.
- (3) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se encuentran soportados los registros contables a través de Actas de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas. (la Compañía Constructora del Pacífico S. A. Construcpacific, de acuerdo a la Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, de fecha 26 de diciembre de 2014, decide poner a la venta la siguiente maquinaria: Motoniveladora Volvo G930 chasis T00501013; Motoniveladora Caterpillar 140H chasis 0140HK5HM01941; Rodillo liso vibratorio Vibromax chasis VM115DJCB1800420, que fue vendido el 12 de abril de 2018 y Planta asfáltica Ciber UCF17P Chasis CC170168).
- (4) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía Constructora del Pacífico S. A. Construcpacific, de acuerdo a las Actas de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, de fechas 22 de enero y 22 de octubre de 2015 respectivamente, decide poner a la venta los vehículos Mazda Rauda VH063 camioneta placas MBB5372 y Vitara 3P VH060.

**9. Propiedad, maquinaria y equipos.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Terrenos	6,746,800	6,746,800
Edificios	892,370	830,561
Maquinarias y equipos	7,032,536	8,672,200
Vehículos	974,552	1,420,933

## CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

### Notas a los Estados Financieros

	31.12.2018	31.12.2017
Muebles y enseres	26,931	26,931
Equipos de oficina	55,388	55,388
Equipos de computación y software	138,092	138,092
	15,866,669	17,890,905
Menos depreciación acumulada	5,658,716	6,975,188
	10,207,953	10,915,717

El movimiento del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
<b>Costo:</b>		
Saldo al inicio de cada periodo	17,890,905	22,077,793
Compras (1)	61,809	-
Reclasificaciones	(2,086,045)	(3,812,370)
Bajas	-	(374,518)
Saldo al final de cada periodo	15,866,669	17,890,905
	31.12.2018	31.12.2017
<b>Depreciación:</b>		
Saldo al inicio de cada periodo	6,975,188	8,993,273
Gasto del año	144,246	264,363
Inventarios – obras en proceso	45,118	-
Reclasificaciones	(1,505,836)	(1,960,307)
Bajas	-	(322,141)
Saldo al final de cada periodo	5,658,716	6,975,188
	10,207,953	10,915,717

(1) En el año 2018, corresponde a la compra de las oficinas No. 8 (por US\$41,029) y No. 9 (por US\$20,780), que forman parte del Conjunto Habitacional Montefort, ubicado en la Parroquia Cotocollao, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.\*

La Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no ha reconocido pérdidas por deterioro, debido a que la Administración de la Compañía ha determinado que no existen indicadores de deterioro significativo.

#### 10. Impuestos diferidos.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Provisiones de jubilación patronal y desahucio	14,911	14,911
	14,911	14,911

# CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

## Notas a los Estados Financieros

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a saldos de años anteriores que se mantienen por concepto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) sobre provisiones de jubilación patronal y provisión para desahucio.

### 11. Obligaciones bancarias y sobregiro.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

		31.12.2018	31.12.2017
Sobregiro Bancario	(1)	41,662	46,843
		41,662	46,843

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, lo conforman saldos de los bancos: Pichincha - Portoviejo 3156998804 por US\$7,774 (US\$12,301) y Loja 2901646883 por US\$1,413 (US\$1,413), Bolivariano 112500939 por US\$32,475 (US\$33,129) respectivamente.

### 12. Cuentas por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
Proveedores no relacionados		945,869	1,160,435
Anticipo de clientes	(1)	337,854	1,701,257
Compañías relacionadas	24	191,440	2,908,916
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		27,175	35,335
Provisiones por gastos realizados		354,985	363,006
Otras cuentas por pagar		180,645	(1,210)
		2,037,968	6,167,739

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los anticipos entregados entre otros los principales: Consultores Espiral Cía. Ltda. por US\$103,613, Empresa Pública de Viabilidad del Sur US\$132,750, y otros US\$101,491.

### 13. Gastos acumulados por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

		31.12.2018	31.12.2017
Sueldos por pagar		51,614	43,592
Desahucio por pagar	(1)	41,510	90,695
		93,124	134,287

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a una provisión determinada por la Compañía, para el retiro de exgerente general.

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**14. Obligaciones con los trabajadores.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Participación de los trabajadores (1)</b>		
Saldo al inicio de cada periodo	31,282	66,136
Provisión del año	-	-
Pagos efectuados	-	(34,854)
<b>Saldo al final de cada periodo</b>	<b>31,282</b>	<b>31,282</b>
<hr/>		
<b>31.12.2018      31.12.2017</b>		
<b>Beneficios sociales:</b>		
Saldo al inicio de cada periodo	270,721	224,924
Provisión del año	62,183	48,880
Pagos efectuados	(103,081)	(3,083)
<b>Saldo al final de cada periodo</b>	<b>229,823</b>	<b>270,721</b>
<hr/>		
<b>261,105      302,003</b>		

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

**15. Pasivos por impuestos corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Retenciones en la fuente		33,335	-
Contribución empleados		3,164	3,164
Impuesto mensuales		1,782,474	1,398,128
Impuesto a la renta	<b>15.1</b>	-	-
		<hr/>	<hr/>
		<b>1,818,973</b>	<b>1,401,292</b>

**15.1 Impuesto a la renta.**

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017 ha sido aplicando la tasa del 22% respectivamente, de acuerdo a lo que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La conciliación del impuesto a la renta fue preparada por la Compañía considerando la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a las operaciones.

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
(Pérdida) utilidad según libros antes de participación a empleados e impuesto a la renta	(887,625)	(326,074)
Base para la participación a trabajadores	(887,625)	(326,074)
15% participación a empleados	-	-
(Pérdida) utilidad después de participación a empleados	(887,625)	(326,074)
Más gastos no deducibles	167,533	615,741
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	(720,092)	289,667
Impuesto a la renta afectado por el 22%	-	63,727
Impuesto a la renta causado	-	63,727

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Saldo al inicio de cada periodo		(9,219)	29,040
Pagos - compensaciones		-	(29,040)
Crédito tributario años anteriores		-	
Provisión del año		-	63,727
Compensación de retenciones		-	(72,946)
Saldo al final de cada periodo	<b>(7)</b>	<b>(9,219)</b>	<b>(9,219)</b>

**SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS:**

Según oficios No. DZ4-ASOORIC 18-00000148 del 12 de diciembre de 2018, requerimiento de información correspondiente al ejercicio fiscal 2016.

Acta de Conclusión de la Diligencia de Inspección Inicial No. DZ4-ASOADIC 18-00000068 del 12 de diciembre de 2018, correspondiente al año fiscal 2016.

Orden de Determinación No. DZ4-ASODETC 18-00000032 del 20 de noviembre de 2018, dispone el inicio del proceso de determinación de las obligaciones tributarias correspondiente al Impuesto a la Renta del Ejercicio fiscal 2016.

La Compañía ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Internas; el Impuesto a la Renta de los Ejercicios Fiscales 2012 y 2013.

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**16. Obligaciones bancarias y financieras a largo plazo.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Corporación Financiera Nacional:</b>		
Préstamos con vencimiento en el año 2021, al 9.02% de interés anual, pagaderos en cuotas trimestrales.	(1) 2,277,321	2,844,859
	2,277,321	2,844,859
Menos porción corriente del pasivo a largo plazo	759,107	759,107
	1,518,214	2,085,752

(1) Hipoteca abierta sobre los siguientes bienes: terreno y construcciones ubicados en el Paso lateral de El Carmen, terreno y construcciones ubicados en Picoazá, terreno ubicado en Montecristi y Manta. Prendas de varios equipos y maquinaria sobre la cual se entregaron los créditos. Además un departamento en la ciudad de Quito, terreno en Montecristi y Manta propiedad de accionista mayoritario.

Los vencimientos de las obligaciones bancarias y financiera a largo plazo, son los siguientes:

Años	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
2019	-	759,107
2020	759,107	759,107
2021	759,107	567,538
	1,518,214	2,085,752

**17. Pasivo a largo plazo.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Accionistas:</b>		
Cuentas por pagar accionistas	-	9,804
<b>Otras cuentas por pagar</b>	51,349	51,349
	51,349	61,153
	51,349	61,153

(1) Corresponde a cuentas por pagar accionistas, de las cuales no hay convenio(s), que determine fechas de vencimiento e intereses pactados.

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**18. Jubilación patronal y desahucio.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Jubilación patronal:</b>		
Saldo al inicio de cada periodo	125,386	125,386
Saldo al final de cada periodo	125,386	125,386
<b>Desahucio:</b>		
Saldo al inicio de cada periodo	31,682	20,189
Regulación	-	12,348
Pagos	(3,284)	(855)
Saldo al final de cada periodo	28,398	31,682
	<b>153,784</b>	<b>157,068</b>

De acuerdo con NIC 19 "Retribuciones a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

En el estudio actuarial se utilizó el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

La Compañía por el año 2018 y 2017, no ha contratado, ni registrado lo correspondiente al cálculo actuarial, por perito independiente, determinación por el retiro significativo de empleados.

**19. Capital social.**

Está constituido al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por 5.000.000 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar de los Estados Unidos de América, cada una respectivamente.

**20. Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de

## CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

### Notas a los Estados Financieros

---

liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### 21. Superávit por revaluación.

Corresponde al saldo acreedor de las cuentas reserva por valuación o superávit por revaluaciones de inversiones, generadas hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de información Financiera "NIIF", debe ser transferidos al patrimonio a la cuenta resultados acumulados, subcuenta reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones; saldo que solo se podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Los saldos acreedores de los superávit que provienen de la adopción por primera vez de las NIIF(s) así como los de la medición posterior, no podrán ser capitalizados.

#### 22. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF(s).

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF (s)" completas, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF (s)", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes por la adopción por primera vez de las NIIF (s)", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

#### 23. Déficit acumulado.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, aquel en el que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepasa el 25% de la utilidad gravable del año.

#### 24. Transacciones con partes relacionadas.

	Nota	31.12.2018	31.12.2017
<b>Cuentas por cobrar:</b>	<b>5</b>		
Técnica General de Construcciones S. A.		-	3,444,215
Limitless Commerce del Ecuador S.A.		106,400	106,400
Grabysky y Asociados		836,838	836,838
Técnica General de Construcciones -Bolivia		493,653	265,281
Ing. Pedro Calle		125,162	63,659
Ing. Teodoro Calle		188,831	
Técnica General de Construcciones - Perú		546	-
Técnica General de Construcciones - Paraguay		486	-
		<b>1,751,916</b>	<b>4,716,393</b>

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Cuentas por pagar:</b>	<b>12</b>		
Técnica General de Construcciones S. A.		100,000	2,908,916
Ing. Pedro Calle		91,440	-
		<b>191,440</b>	<b>2,908,916</b>

Corresponde a cuentas por cobrar y por pagar de compañías relacionadas, de las cuales no hay convenio(s), que determine fechas de vencimiento e intereses pactados.

**25. Contratos.**

**(a) CONTRATO DE SUBASTA INVERSA ELECTRONICA PARA EL ALQUILER DE EQUIPO PESADO Y MAQUINARIA PARA CONCLUIR LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA VIA SUNAMANGA-SACAPALCA. CON LA EMPRESA PÚBLICA DE VIABILIDAD DEL SUR VIALSUR E.P. No. 022-2018**

**Objeto del contrato:**

La contratista se obliga a suministrar y entregar los servicios a entera satisfacción de la Empresa Pública de Viabilidad del Sur VIALSUR E.P. referente al alquiler de equipo pesado y maquinaria para concluir la ejecución del Proyecto de mejoramiento de la vía Sunamanga-Sacapalca, en el sitio de trabajo en la vía Sunamanga-Sacapalca, Cantón Gonzanama y Provincia de Loja.

**Precio del contrato:**

El valor del contrato es de US\$786.299, sin incluir impuesto al valor agregado IVA.

**Forma de pago:**

Pago por planilla de 100%. Mediante planillas mensuales debidamente legalizadas por el fiscalizador y/o administrador del contrato; de las planillas de pago se descontará cualquier cargo adicional que sea de legal aplicación del contrato.

**Garantía:**

La garantía de fiel cumplimiento del contrato.- por un valor igual al 5% del monto total del mismo.

**Plazo:**

Noventa días, contados desde la fecha de la firma del contrato, 16 de julio de 2018.

**Acta de Recepción Definitiva:**

Del 30 de noviembre de 2018.

**(b) CONTRATO DE SUBASTA ELECTRONICA PARA LA ADQUISICION DE MEZCLA ASFALTICA (INCLUYE PRODUCCION Y TRANSPORTE), PARA CONCLUIR LA**

## **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**

### **Notas a los Estados Financieros**

---

#### **EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA VIA SUNAMANGA-SACAPALCA. CON LA EMPRESA PÚBLICA DE VIABILIDAD DEL SUR VIALSUR E.P. No. 021-2018**

##### **Objeto del contrato:**

La contratista se obliga a suministrar y entregar los servicios a entera satisfacción de la Empresa Pública de Viabilidad del Sur VIALSUR E.P. referentes la adquisición de mezcla asfáltica (INC. PRODUCCION Y TRANSPORTE), para conducir la ejecución del Proyecto de mejoramiento de la vía Sumanga-Sacapalca, en el sitio de trabajo en la vía Sumanga-Sacapalca, Cantón Gonzanama y Provincia de Loja.

##### **Precio del contrato:**

El valor del contrato es de US\$170.167, sin incluir impuesto al valor agregado IVA.

##### **Forma de pago:**

Pago por planilla de 100%. Mediante planillas mensuales debidamente legalizadas por el fiscalizador y/o administrador del contrato; de las planillas de pago se descontará cualquier cargo adicional que sea de legal aplicación del contrato.

##### **Garantía:**

La garantía de fiel cumplimiento del contrato.- por un valor igual al 5% del monto total del mismo.

##### **Plazo:**

Sesenta días, contados desde la fecha de la firma del contrato, 16 de julio de 2018.

##### **Acta de Recepción Definitiva:**

Del 09 de octubre de 2018.

#### **(c) CONTRATO MEJORAMIENTO DE LA VIA INTERVALLES (INDIUCHO-EL TAMBO-MALACATOS) A NIVEL DE CARPETA ASFALTICA. CON EL GOBIERNO PROVINCIAL DE LOJA. NRO.116-DPS-2015**

El 18 de Junio de 2015 se celebra el Contrato de Mejoramiento de la vía Intervalles (Indiucho-El Tambo-Malacatos) a nivel de carpeta asfáltica. Se compromete al efecto, a realizar dicha obra, con sujeción a su oferta, planos, especificaciones técnicas generales y particulares de la obra, anexos, condiciones generales de los contratos de Ejecución de Obras (CGC), instrucciones de la entidad y demás documentos contractuales, tanto los que se protocolizan en este instrumento, cuanto los que forman parte del mismo sin necesidad de protocolización y respetando la normativa legal aplicable.

##### **Precio del contrato:**

El precio del contrato es de US\$ 11.217.709, en calidad de anticipo recibirá el 20% del valor del contrato dentro del término de 20 días a partir de la firma del contrato. El valor restante de la obra civil es decir el 80%, mediante la presentación de planillas mensuales,

## **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**

### **Notas a los Estados Financieros**

---

debidamente legalizadas por el fiscalizador y con el informe del administrador del contrato de la siguiente manera: (no aplica de reajustes de precios)

- Pago 1 (año 2015).- según planillas mensuales, hasta el equivalente del 30%.
- Pago 2 (año 2016).- según planillas mensuales, hasta el equivalente del 25%.
- Pago 3 (año 2017).-se cancelarán la totalidad de planillas de ejecución de obras presentadas mensualmente, no incluye planillas por mantenimiento rutinario de la obra. Así mismo si es que en la ejecución del contrato es necesaria la creación de rubros nuevos, o un contrato complementario de conformidad como lo establece la ley estos nuevos valores serán pagados en el año 2017.

#### **Garantías:**

- La garantía del anticipo.- que respalde el 100% del valor recibido por este concepto.
- La garantía de fiel cumplimiento del contrato.- por un valor igual al 5% del monto total del contrato. En los contratos de obra o en la contratación de servicios no normalizados, si la oferta económica adjudicada fuese inferior al presupuesto referencial en un porcentaje igual o superior al 10% de esta garantía, deberá incrementarse en un monto equivalente al 20% de la diferencia entre el presupuesto referencial y la cuantía del contrato.

#### **Plazo de ejecución:**

El Contratista se obliga a terminar la obra objeto del contrato a satisfacción de la entidad Contratante en un plazo de 540 días (en este plazo no se incluye el mantenimiento rutinario por los años), contados a partir desde la fecha de notificación que el anticipo se encuentra disponible.

#### **Contrato complementario:**

El 02 de junio de 2016 se firmó un contrato complementario para realizar trabajos en Vía Intervalles por US\$ 951,442, el mismo que al 31 de diciembre de 2016 tuvo un avance del 74.17%.

Al 31 de diciembre de 2016, en lo referente al contrato original, la obra se encuentra en un 76% de avance y se ésta tramitando la planilla de liquidación y firma de Acta provisional.

#### **Acta de Recepción Provisional:**

Con fecha Loja, 20 de noviembre de 2017, se procede a la firma de La Acta Recepción Provisional del contrato "MEJORAMIENTO DE LA VÍA INTERVALLES (INDIUCHO – EL TAMBO – MALACATOS), A NIVEL DE CARPETA ASFÁLTICA.

#### **Período de Mantenimiento:**

En el año 2018, se encuentra en el período de mantenimiento.

- (d) CONTRATO PARA LA "RECONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO (48 MESES) CARRETERA RIO PINDO-AMALUZA-JIMBURA-EL REFUGIO" UBICADA EN LA**

# **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**

## **Notas a los Estados Financieros**

---

### **PROVINCIA DE LOJA" CON EL MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS. LICO-001-DPL-MTOP-13**

#### **Contrato Principal y Precio.**

El 27 de junio 2013 se celebra el Contrato para la "Reconstrucción y mantenimiento (48 meses) carretera río Pindo-Amaluza-Jimbura-El Refugio" ubicada en la Provincia de Loja", por US\$ 18.278.689.

#### **Contrato complementario:**

El 21 de enero de 2015 se firmó un contrato complementario para realizar trabajos en el Cantón Amaluza por US\$ 2.187.650 manteniéndose el plazo original.

El 14 de abril de 2016, según documento del Ministerio de Transporte y Obras Públicas, Secretaria de Transporte y Obras Públicas Regional 7 Dirección Distrital de Loja, se procedió a la firma de la recepción Provisional.

#### **Acta de Recepción Provisional:**

Con fecha 04 de enero de 2017, se ha revisado el Acta de Recepción Provisional del CONTRATO PARA LA "RECONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO (48 MESES) CARRETERA RIO PINDO-AMALUZA-JIMBURA-EL REFUGIO" UBICADA EN LA PROVINCIA DE LOJA" CON EL MINISTERIO DE TRANSPORTE Y OBRAS PUBLICAS. LICO-001-DPL-MTOP-13, por parte de la Comisión designada para el efecto.

#### **Período de Mantenimiento:**

En el año 2018, se encuentra en el período de mantenimiento rutinario por cuatro años.

#### **(e) CONTRATO DE RÉGIMEN ESPECIAL POR GIRO ESPECÍFICO DEL NEGOCIO CON LA EMPRESA PÚBLICA DE VIALIDAD DEL SUR "VIALSUR E. P." PARA LA ADQUISICIÓN DE AGREGADOS/PÉTREOS COMO: SUB-BASE CLASE II, SUB-BASE CLASE III, BASE CLASE II Y BASE CLASE IV, PARA LA CONFORMACIÓN DEL PAQUETE ESTRUCTURAL PREVIO EL ASFALTADO DE LA VÍA SUNAMANGA-SACAPALCA.- "SOLICITUD DE COMPRA No. 001-AA-SP-2016"**

Para que quede constancia de lo estipulado en el contrato las partes firman en unidad de acto, en la ciudad de Loja a los 25 días del mes mayo de 2016.

#### **Objeto del contrato:**

La Contratista se obliga a suministrar y entregar debidamente los bienes a entera satisfacción de la Empresa Pública de Vialidad del Sur "VIALSUR E. P."; concerniente a la ADQUISICIÓN DE AGREGADOS/PÉTREOS COMO: SUB-BASE CLASE II, SUB-BASE CLASE III, BASE CLASE II Y BASE CLASE IV, PARA LA CONFORMACIÓN DEL PAQUETE ESTRUCTURAL PREVIO EL ASFALTADO DE LA VÍA SUNAMANGA-SACAPALCA.- "SOLICITUD DE COMPRA No. 001-AA-SP-2016"

## **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**

### **Notas a los Estados Financieros**

---

**Precio del contrato:**

El precio del contrato es de US\$757,002 sin impuesto al valor agregado IVA.

**Plazo de ejecución:**

El plazo para la entrega de la totalidad de los bienes contratados a entera satisfacción, es de 180 días, contados a partir de la entrega del anticipo.

**Acta de Recepción Definitiva Al Contrato VIALSUR E.P.014-2016:**

Con fecha Loja, 07 de marzo de 2018, se procede a la firma de La Acta Recepción Definitiva del contrato RE – GEM VIALSUR EP 014-2016 “ADQUISICIÓN DE AGREGADOS PETREOS: SUB-BASE CLASE II, SUB-BASE CLASE III, BASE CLASE II, BASE CALSE IV, PARA LA CONFORMACIÓN DEL PAQUETE ESTRUCTURAL PREVIO AL ASFALTADO DE LA VIA SUNAMANGA – SACAPALCA” .

**(f) CONTRATO DE SUBASTA INVERSA ELECTRONICA PARA LA ADQUISICION DE MEZCLA ASFALTICA (INCLUYE PRODUCCION Y TRANSPORTE, PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA VIA SUNAMANGA-SACAPALCA. SIE-VIALSUR E.P. No. 035-2017.**

**Objeto del contrato:**

La contratista se obliga a suministrar y entregar los servicios a entera satisfacción de la Empresa Pública de Viabilidad del Sur VIALSUR E.P. referente a la adquisición de mezcla asfáltica (incluye producción y transporte), para la ejecución del Proyecto de mejoramiento de la vía Sunamanga-Sacapalca, en el sitio de trabajo en la vía Sunamanga-Sacapalca, Cantón Gonzanama y Provincia de Loja.

**Precio del contrato:**

El valor del contrato es de US\$1.064.499, sin incluir impuesto al valor agregado IVA.

**Forma de pago:**

Se otorga un anticipo de 50%. A la suscripción del contrato, previa la presentación de las garantías de Ley.

El otro 50% se pagará mediante planillas mensuales de los materiales entregados debidamente legalizadas por el fiscalizador y/o administrador del contrato; de las planillas de pago se descontará cualquier cargo adicional que sea de legal aplicación del contrato.

**Garantía:**

La garantía de fiel cumplimiento del contrato.- por un valor igual al 5% del monto total del mismo.

**Plazo:**

Ciento ochenta días, contados desde la fecha de la firma del contrato, 05 de octubre de 2017.

# CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

## Notas a los Estados Financieros

---

### **Acta de Recepción Definitiva:**

Del 04 de junio de 2018.

### **(g) CONTRATO DE SUBASTA INVERSA ELECTRONICA PARA LA ADQUISICION DE HORMIGON PREMEZCLADO, MEZCLA ASFALTICA (INCLUYE PRODUCCION Y TRANSPORTE, PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA VIA SUNAMANGA-SACAPALCA. SIE-VIALSUR E.P. No. 036-2017.**

#### **Objeto del contrato:**

La contratista se obliga a suministrar y entregar los servicios a entera satisfacción de la Empresa Pública de Viabilidad del Sur VIALSUR E.P. referente al alquiler de equipo pesado y maquinaria, para la ejecución del Proyecto de mejoramiento de la vía Sunamanga-Sacapalca, en el sitio de trabajo en la vía Sunamanga-Sacapalca, Cantón Gonzanama y Provincia de Loja.

#### **Precio del contrato:**

El valor del contrato es de US\$1.841.899, sin incluir impuesto al valor agregado IVA.

#### **Forma de pago:**

Se otorga un anticipo de 50%. A la suscripción del contrato, previa la presentación de las garantías de Ley.

El otro 50% se pagará mediante planillas mensuales de los materiales entregados debidamente legalizadas por el fiscalizador y/o administrador del contrato; de las planillas de pago se descontará cualquier cargo adicional que sea de legal aplicación del contrato.

#### **Garantía:**

La garantía de fiel cumplimiento del contrato.- por un valor igual al 5% del monto total del mismo.

#### **Plazo:**

Ciento ochenta días, contados desde la fecha de la firma del contrato, 05 de octubre de 2017.

### **Acta de Recepción Definitiva:**

Del 26 de Mayo de 2018.

### **(h) CONTRATO DE SUBASTA INVERSA ELECTRONICA PARA EL ALQUILER DE EQUIPO PESADO Y MAQUINARIA, PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DE LA VIA SUNAMANGA-SACAPALCA. SIE-VIALSUR E.P. No. 037-2017.**

#### **Objeto del contrato:**

La contratista se obliga a suministrar y entregar los servicios a entera satisfacción de la Empresa Pública de Viabilidad del Sur VIALSUR E.P. referente a la adquisición de mezcla

## CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

### Notas a los Estados Financieros

---

asfáltica (incluye producción y transporte), para la ejecución del Proyecto de mejoramiento de la vía Sunamanga-Sacapalca, en el sitio de trabajo en la vía Sunamanga-Sacapalca, Cantón Gonzanama y Provincia de Loja.

**Precio del contrato:**

El valor del contrato es de US\$1.064.499, sin incluir impuesto al valor agregado IVA.

**Forma de pago:**

Se otorga un anticipo de 50%. A la suscripción del contrato, previa la presentación de las garantías de Ley.

El otro 50% se pagará mediante planillas mensuales de los materiales entregados debidamente legalizadas por el fiscalizador y/o administrador del contrato; de las planillas de pago se descontará cualquier cargo adicional que sea de legal aplicación del contrato.

**Garantía:**

La garantía de fiel cumplimiento del contrato.- por un valor igual al 5% del monto total del mismo.

**Plazo:**

Ciento ochenta días, contados desde la fecha de la firma del contrato, 05 de octubre de 2017.

**Acta de Recepción Definitiva:**

Del 31 de marzo de 2018.

**26. Ingresos de operación.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Contratos de construcción	4,041,341	7,544,441
Venta de bienes	495,075	414,144
	4,536,416	7,958,585

**27. Costo de ventas.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Intervalles - El Tambo – Malacatos	(476,954)	(3,708,582)
Obras Manta	(4,102)	(348,212)
Río Pindo - Amaluza - Jimbura- El Refugio	(127,483)	(20,066)
"Vialsur E. P."	(3,390,534)	(1,002,878)
	(3,999,073)	(5,079,738)

**CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**  
**Notas a los Estados Financieros**

---

**28. Gastos de Administración y ventas.**

La composición del saldo de estas cuentas al cierre del periodo, fue como sigue:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Sueldos, beneficios y aportes IESS	(319,717)	(338,489)
Mantenimiento y combustible	(7,667)	(396)
Honorarios de profesionales y dietas	(8,665)	(9,720)
Gastos de viajes	(206)	(1,161)
Impuestos y contribuciones	(4,129)	(111,178)
Seguros	-	(4,675)
Pagos servicios públicos y otros servicios	(513)	(583)
Otros	(59,697)	(44,491)
	<b>(400,594)</b>	<b>(510,693)</b>

**29. Administración de riesgos.**

**29.1 Gestión de riesgos.**

**Constructora del Pacífico S. A. CONSTRUCPACIFIC**, está expuesta a un conjunto de riesgos de mercado, financieros y operacionales inherentes a sus negocios. La Administración busca identificar y manejar dichos riesgos de la manera más adecuada con el objetivo de minimizar potenciales efectos adversos sobre la rentabilidad de la Compañía, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes, aprobadas y revisadas por la Administración de la Compañía.

**29.2 Riesgo de mercado.**

Las ventas de **Constructora del Pacífico S. A. CONSTRUCPACIFIC**, provienen de contratos de construcción y de las promesas de compra ventas de los departamentos que construye la Compañía.

Los factores que determinan su fluctuación son la demanda, las variaciones en la oferta, el nivel de los inventarios y las eventuales ventajas competitivas de los diferentes actores de la industria. Cabe señalar que **Constructora del Pacífico S. A. CONSTRUCPACIFIC**, tiene actividad en el mercado nacional y tiene una cartera diversificada en diferentes clientes.

La Administración de la Compañía es quien determina el control de estos riesgos, así como sus estrategias específicas mediante los análisis periódicos de tendencias de las diferentes variables que inciden en los niveles de tasas de interés, por lo tanto consideramos a este riesgo dentro de los parámetros razonables.

**29.3 Riesgos financieros.**

Los principales riesgos financieros a que la Compañía está expuesta son: riesgo de condiciones en el mercado financiero que incluyen los riesgos de tipo de cambio y riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

# CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

## Notas a los Estados Financieros

---

### **Riesgo de condiciones en el mercado financiero.**

#### **(a) Riesgo de tasa de interés.**

La Compañía **Constructora del Pacífico S. A. CONSTRUCPACIFIC**, enfrenta riesgos en la fluctuación de tasas de interés tanto fijas como variables. Este riesgo es controlado por la Compañía a través de una combinación entre los préstamos a tasa fija como variables.

#### **(b) Riesgo de crédito.**

El riesgo de crédito surge principalmente del eventual incumplimiento de los clientes, lo que afectaría la capacidad de recaudar fondos de cuentas por cobrar pendientes. Las potenciales pérdidas por este concepto, se limitan ya que los inmuebles son vendidos a través de créditos con instituciones financieras, y con clientes que cumplan con una buena calificación de riesgo.

Hay también riesgos de crédito en la ejecución de operaciones financieras (riesgo de contraparte). Es política de la Compañía operar preferentemente con bancos, instituciones financieras con clasificación de riesgo similar o superior a la que tiene la Compañía.

#### **(c) Riesgo de liquidez.**

Este riesgo se generaría en la medida que la Compañía no pudiese cumplir con sus obligaciones como resultado de liquidez insuficiente o por la imposibilidad de obtener créditos. La sólida solvencia de **Constructora del Pacífico S. A. CONSTRUCPACIFIC**, se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado en los Contratos de Construcción y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación de efectivo y equivalente.

### **29.4 Riesgos operacionales.**

Riesgo operacional surge de la probabilidad de que la Compañía incurra en pérdidas por deficiencias o fallas en los procesos de:

#### **(a) Recursos humanos.**

Constituyen los empleados y trabajadores vinculados directamente con la ejecución de los diferentes procesos de la Compañía.

#### **(b) Recursos tecnológicos.**

Son todos los equipos con su software respectivo, que mantiene la Compañía para soportar sus procesos.

#### **(c) Proceso.**

Son todas las acciones o actividades que la Compañía dispone, para transformarse en un producto final para sus diferentes clientes.

# CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

## Notas a los Estados Financieros

---

**Constructora del Pacífico S. A. CONSTRUCPACIFIC**, tiene definido *procedimientos tendientes a que se administren adecuadamente sus riesgos operativos de acuerdo con los lineamientos de las entidades reguladores y de sus departamentos, basados en sistemas de reportes internos y externos.*

### **30. Precios de transferencia.**

El Director General del Servicio de Rentas Internas con fecha 17 de abril del 2009, emitió la resolución No. NAC-DGER 2008-0464, publicada en el registro Oficial 324 del 25 de mayo de 2008 en la que se establece en su Art.1 Alcance (Reformado por el Art. 1 de la Res. NAC-DGER2008-1301, R.O. 452, 23-X2008 y por los Arts. 1, 2 y 3 de la Res. NAC-DGERCGC09-00286, R.O. 585, 7-V-2009).- Los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado *operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.*

De igual manera deberán presentar el indicado anexo aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre \$1.000.000,00 a \$3.000.000,00 y cuya proporción del total operaciones con partes relacionadas del exterior sobre el total de ingresos, de acuerdo con los casilleros correspondientes del formulario 101 del impuesto a la renta, sea superior al 50%.

Aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (USD 5.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

A la fecha de emisión de este informe, la Administración de la Compañía se encuentra analizando la incidencia de las referidas normas en la medición del resultado tributable de tales operaciones.

### **31. Normas para la Prevención de los Delitos de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos:**

#### **31.1 Reforma al Instructivo para la Prevención de los Delitos de Lavado de Activos Financiamiento del Terrorismo de los Sujetos Obligados (Personas Jurídicas) a Informar a la Unidad de Análisis Financieros (UAF).**

Art. 1 Sustitúyase el artículo 4 por el siguiente:

"Art. 4.- El representante legal del sujeto obligado debe registrar a su oficial de cumplimiento ante la Unidad de Análisis Financiero (UAF), previo el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa que para su designación haya emitido el organismo de control al cual se encuentre sujeto. Este registro deberá hacerlo en el plazo de 72 horas de haber sido designado y/o calificado.

4.1. Para el efecto, remitirá a la Unidad de Análisis Financieros (UAF) la solicitud de registro del oficial de cumplimiento, que se encuentra publicada en la página web institucional [www.uaf.gob.ec](http://www.uaf.gob.ec) El representante legal del sujeto obligado es responsable de la información consignada en dicho formulario.

# CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC

## Notas a los Estados Financieros

---

4.2. Para el caso de las compañías sujetas a la superintendencia de Compañías y Valores, que registran transacciones u operaciones cuya cuantía sea igual o inferior a US\$10.000 cada mes, podrán designar como oficial de cumplimiento a su representante legal. Para el cálculo de la cuantía se tendrá en cuenta que incluye las transacciones y operaciones múltiples, en su conjunto, cuando el cliente/beneficiario sea la misma persona. Sin embargo, el sujeto obligado debe realizar los reportes previsto en esta norma cuando cualquier transacción supere el indicado umbral o califique como inusual e injustificada.”

Art. 2.- En el numeral 3.1 del artículo 3, agréguese el siguiente literal:

“e) conozca a su proveedor”

Art. 3.- A partir de la vigencia de la presente reforma al instructivo para la Prevención de los Delitos de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo de los Sujetos Obligados (Personas Jurídicas) a informar a la Unidad de Análisis financieros (UAF), quedan derogadas todas las normas en cuanto se opongan a las disposiciones emitidas en este instructivo, en particular el numeral 4.2 del artículo 3 de la Resolución No. UAF-DG-SO-2014-002 de fecha 3 de julio de 2014.

### **31.2 Normas de prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del terrorismo y Otros Delitos.**

En el Registro Oficial No. 292, publicado el día 18 de julio de 2014, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución No. SCV.DSC.14.009. Expide Las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

### **31.3 Disposiciones Derogatoria.**

Quedan derogadas las siguientes Resoluciones: SC.DSC.G.11.012 de diciembre 9 de 2011 publicada en el Registro Oficial No. 617 del 12 de enero de 2012; Resolución SC. DSC.G.12.010 del 20 de junio de 2012, publicada en el Registro Oficial 733 de junio 27 de 2012, Resolución SC. DCS.G. 13.010 del 30 de septiembre de 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de octubre 30 de 2013 y la Resolución SC. DSC.G.14.007 de abril 4 de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 234 de abril 28 del mismo año.

### **31.4 Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las Compañías.**

En el Registro Oficial No. 112, publicado el día 30 de octubre de 2014, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución No. SC.DSC.G.13.010 referente a las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las Compañías.

En la Sección XIII, Disposiciones Transitorias, Primera, se establece que: “Las normas contenidas en la presente resolución serán implementadas por los sujetos obligados pertenecientes a los sectores de vehículos, la construcción y sector inmobiliario a partir de la fecha de publicación de la presente resolución en el Registro Oficial, considerando el siguiente cronograma”:

- Designación de oficial de cumplimiento, plazo 30 días.

## **CONSTRUCTORA DEL PACIFICO S. A. CONSTRUCPACIFIC**

### **Notas a los Estados Financieros**

---

- Someter a calificación de la Superintendencia de Compañías al oficial de cumplimiento, plazo 60 días.
- Definición de políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, plazo 90 días.
- Implementación de los procesos para el conocimiento del cliente (identificación, aceptación de clientes, debida diligencia reforzada; personas políticamente expuestas); del mercado (segmentación), del colaborador/empleado (levantamiento de información) y del corresponsal (levantamiento de información), plazo 120 días.
- Procesos de monitoreo, definición de alertas, sistemas de análisis, reporte y, software para la aplicación de la normativa, 150 días.
- Emisión del Código de Ética y del Manual para la prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, 180 días.

Lo expuesto anteriormente, se dará cumplimiento a partir del 30 de octubre de 2014.

#### **32. Hechos ocurridos después del periodo que se informa.**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 08 de agosto de 2019, *no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros; excepto por lo que mencionamos a continuación:*

- Según Oficio No. DZ4-ASOORIC 19-00000074 de fecha 05 de julio de 2019, la Dirección Zonal 4 del Servicio de Rentas Internas, Departamento de Auditoría Tributaria.- hace requerimiento de información correspondiente al impuesto a la renta del período fiscal 2016. La misma que ha sido gestionada, según Carta de certificación y responsabilidad de la información para ingreso de documentación digital de fecha 19 de julio de 2019.
  - La Compañía desde el mes de enero de 2019 hasta la fecha de este Informe, se encuentra gestionando los Procedimientos de Ejecución Coactiva Nos.: DZ4-COAUAP 19-00000002; 19-00000003; y 19-00000005 con el Servicio de Rentas Internas, Dirección Zonal 4.
  - Desde el mes de febrero de 2019 hasta la fecha de este Informe, la Compañía ésta manteniendo conversaciones, para llegar a gestionar la Solicitud de Reestructura de la operación de crédito, con la Corporación Financiera Nacional.
  - La Compañía una vez que disponga del informe de auditoría externa por el año 2018, procederá a efectuar la respectiva sustitutiva de la Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades, que fue presentado con fecha 15 de abril de 2019.
-