



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO CONTABLE: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

5 DE ABRIL DE 2019

RUC: 1791309847001 EXPEDIENTE: 49508
AV. 6 de diciembre N35-133 y Pasaje Carlos Tamayo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.** fue constituida en Ecuador mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Segunda del Cantón Quito, de fecha 21 de noviembre de 1995 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de febrero de 1996, con el propósito de satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano en el campo de la arquitectura y construcción de proyectos inmobiliarios.

El Capital accionario está dividido en:

Ana Cecilia Barriga Ordóñez	161.000 acciones
Rivadeneira Barriga Juan Martin	346 acciones
TOTAL	36.346 acciones

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

Los estados financieros individuales no consolidados de **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.** para el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016, fueron aprobados por la administración para su emisión el 05 de abril del 2017.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.** y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Base de medición

Los estados financieros de **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.** han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de EE.UU., el Dólar de EE.UU. es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. **Nota 5**

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar no son mayores a 45 días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando exista la evidencia objetiva de que Rivadeneira Barriga Arq. S.A. no será capaz de cobrar todos los valores que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar, Dicha provisión estará constituida en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto de existir los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes. **Nota 6**

En el caso de las cuentas por cobrar a empleados se establece como política, otorgar préstamos que no superen el sueldo de tres meses del empleado, a un tiempo máximo de pago de un año, y solamente al ser mayor a \$2000,00 se cobrar un interés del 5% anual.

3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas. **Nota 7**

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo se contabilizan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados periódicamente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero. **Nota10**

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

Maquinaria y equipo 10 años

Muebles y enseres: 10 años

Equipo de Computación 3 años

Vehículos 7 años

3.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la **Nota 6.**

3.6 Impuesto a la Renta

En el año 2018 la empresa arroja perdida por lo que no tiene impuesto a la renta a pagar sin embargo el valor calculado como anticipo impuesto a la renta por el año 2018 representa el pago o contribución mínima del año 2018. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial Nº 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de “reversión de gastos no deducibles”, no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

Tampoco reconoce pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagará inmediatamente a la Administración Tributaria.

3.7 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

3.8 Anticipos de Clientes

Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

3.9 Cuentas por pagar No Corrientes

Se registran la proporción de los activos corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros, así como las provisiones por jubilación y desahucio. **Nota 10**

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de nuestros servicios en el curso ordinario de las actividades de Rivadeneira Barriga Arq. S.A.

Los ingresos ordinarios se presentan netos, es decir no incluyen el impuesto sobre el valor agregado, como política no se establecen porcentajes de rebajas o descuentos, ya que en el contrato de cada obra se establecerá:

- Si la obra será ejecutada con dinero de Rivadeneira Barriga Arq. S.A. en este caso el presupuesto incluirá los costos directos indirecto y utilidad de la obra ejecutada, o
- Si nuestro cliente nos entregara un fondo de obra, para lo cual se emitirán facturas que respalden los gastos de la obra y adicional una factura por honorarios de construcción que será el porcentaje de gastos que se estipule en el contrato.

Como política se establece que no se cobran intereses ya que nuestros ingresos van ligados de acuerdo al avance de cada obra en ejecución. **Nota 22**

3.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. **Nota 23.**

3.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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 Compañía, 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.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la **Nota 3**, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

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:

4.1 Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2016, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.2 Estimación de vida útil de Propiedad, Planta y Equipo

La estimación de vida útil y valor residual para el año 2016 se toma en consideración de acuerdo a las NIIF.

NOTAS

5. Efectivo y Equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

El efectivo de la empresa está depositado en cuenta corriente (en dólares) del Banco del Pichincha

CUENTA	DETALLE	31-dic-18	31-dic-17
Efectivo y Equivalentes del Efectivo			
Caja		1.164,73	200,00
Banco del Pichincha Cta.Cte 30819179-04		7.534,92	-
Banco del Pichincha Cta.Cte 34997691-04	Cta. Cte. 30819179-04	2.150,88	-
Banco Guayaquil Cta.Cte 41223758	Cta. Cte. 34997691-04	22,64	22,64
Saldo Neto		10.873,17	222,64

6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas y documentos por cobrar presentan los siguientes saldos:

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Cuentas por cobrar - comercial	22.770,85	403,29
Provisión Cuentas Incobrables	(1) (98,24)	(502,48)
Asistencia financiera para estudios	-	4.022,01
Saldo Neto	22.672,61	3.922,82

(1) Al 31 de diciembre 2018 se estima una provisión para incobrables por un valor de \$ 98.24.

7. Activos por impuestos corrientes

Representan el Crédito Tributario corriente de la empresa, tanto del IVA en Compras, las retenciones de Impuesto a la Renta, las cuotas del anticipo del Impuesto a la Renta.

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Activos Por Impuesto Corrientes		
RETENCIÓN FUENTE A LA COMPAÑIA	22.881,30	27.189,35
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.726,08	1.521,89
Saldo Neto	24.607,38	28.711,24

- (1) Corresponde a las retenciones del impuesto a la renta en función del giro del negocio, valores retenidos que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes en la declaración mensual de la Retención en la Fuente Del Impuesto a la Renta o solicitados a través de devoluciones a la Administración Tributaria.
- (2) Es el IVA que se retiene a Integración del Sistema correspondiente al mes de enero del 2018.

8. Servicios y otros pagos anticipados

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

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Popiedqad Planta y Equipo		
Seguros prepagados	1.027,89	1.045,44
Ana Barriga O.	2.585,06	-
Anticipos personal y proveedores	98,50	10,17
Garantia de arriendos	(1)	200,00
Asistencia financiera para estudios	4.022,01	-
Anticipos personal de obra	1.500,00	-
Saldo Neto	9.233,46	1.255,61

- (1) Corresponde al Proyecto de la Dra. Rosa Luna que se ha cargado a la cuenta por cobrar de la señora Ana Barriga.

9. Proyectos en curso

- (1) Corresponde al reconocimiento de ingresos del Proyecto Fideicomiso Retamo Parc, así como también integración del sistema. mano de obra, gastos indirectos servicios y honorarios de construcción.
- (2) Valor consta en la escritura de compraventa que otorga Comercial MUBAP Cia.Ltda., a favor de Rivadeneira Barriga Arq. S.A. y se le carga a la cuenta Apote Terreno dicha cuenta se cerrará al finalizar el proyecto.

10. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Popiedqad Planta y Equipo		
MUEBLES Y ENSERES	19.850,06	19.850,06
EQUIPOS DE OFICINA	7.642,96	7.642,96
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OBRA	6.437,00	6.437,00
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE ⁽¹⁾	39.986,07	38.442,67
VEHÍCULOS	75.714,29	75.714,29
Saldo Neto	149.630,38	148.086,98

Depreciación Acumulada

MUEBLES Y ENSERES	(14.024,28)	(12.518,28)
EQUIPOS DE OFICINA	(4.603,49)	(3.976,49)
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OBRA	(2.940,24)	(2.296,80)
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	(38.135,66)	(36.696,91)
VEHÍCULOS	(43.250,87)	(35.880,03)
Saldo Neto	(102.954,54)	(91.368,51)

- (1) En el año 2016 la cuenta de Equipos de Computación sufre un incremento por adquisiciones por un valor de \$1.543,40; correspondiente a los bienes detallados a continuación:

Detalle	Fecha de Compra
Equipos de Computación	
COMPUTADOR DE ESCRITORIO	4/9/2018
COMPUTADOR DE ESCRITORIO	4/9/2018

11. Inversiones a largo Plazo

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Proyecto Retamo Parc	-1	1.000,00
Saldo Neto	1.000,00	-

- (1) Corresponde al aporte del Fideicomiso del proyecto Recreo Parc en el que incursiona la compañía.

12. Activos por impuesto diferido

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Por diferencias temporarias	(1) 2.337,14	-
Perdidas tributarias sujetas a amortización	(2) 35.570,00	-
Saldo Neto	35.570,00	-

(1) Corresponde a cálculos del estudio actuarial de jubilación patronal por USD\$1.966 y desahucio USD\$371,14.

(2) Se ha realizado el asiento de amortización de pérdidas de años anteriores según la normativa vigente.

13. Proveedores

Las cuentas por pagar, proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 constituyen los siguientes saldos:

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Pasivos Corrientes		
Proveedores	(1) (42.582,58)	(73.555,79)
Saldo Neto	(42.582,58)	(73.555,79)

(1) Este valor corresponde a las obligaciones que tenemos con nuestros proveedores,

PROVEEDOR	RUC	SALDO
A.V.S. INGENIERIA CIA. LTDA.	1791400097001	3.300,00
ALICE GONZALES RUBIO DE GUARDERAS	0903657922	-300,00
BALLADARES PABLO GUILLERMO	1703907244001	1.350,00
CAMARA DE COMERCIO DE GUAYAQUIL	0990971986001	312,00
CAMARA DE INDUSTRIAS Y PRODUCCION	1790901793001	272,10
CENTRO AUTOMOTRIZ GUSTAVO MOYA BACA CIA. LTDA.	1790029131001	478,65
CENTRO DE ACTUALIZACION Y DESARROLLO PROFESIONAL CENADEPRO CIA.LTDA.	1792591783001	275,00
CIUDAD COMERCIAL EL RECREO	1791368770001	-528,00
COELCI S.A.	1790827895001	2.000,00
COMERCIAL KYWI S.A.	1790041220001	68,32
CONKRETA BOMBEO DE HORMIGON CBH S.A.	1790554244001	2.326,50
CONSEJO ECUATORIANO DE EDIFICACION SUSTENTABLE CEES	0992763108001	998,00
CONSTRUMERCADO S.A.	0990347476001	7.878,79
ESCOBARERRAEZ PATRICIO ALEJANDRO	1711254910001	846,00
ESYCMET CIA. LTDA.	1791323025001	5.000,00
HARO FLORES NEIL STANLEY	1710546076001	1.134,14
HOLCIM ECUADOR S.A.	0990293244001	5.668,71
JURADO ASTUDILLO JACQUELINE LAURA	1711746204001	636,42
LAFATTORIA S.A.	0992557494001	1.245,75
MG MONGROUP CIA.LTDA.	1792831660001	693,00
MODELOARES CIA. LTDA.	1792432219001	3.256,00
MULTITRABAJOS.COM S.A.	1791768213001	165,00
ORTIZ QUINTEROS CARLOS ANDRES	1711278539001	4.018,20
PROTECSA PROTECCION PROFESIONAL CIA. LTDA	1790612260001	44,00
ROSERO LAMILLA ORLANDO JAVIER	1705541694001	-810,00
SANTANDER BARRERA EDGAR ARNULFO	1703620060001	2.254,00
		42.582,58

14. Obligaciones con Instituciones Bancarias

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Banco Pichincha CA	-	-1.360,17
Tarjeta Visa Corporativa	(1)	-19.710,18
	-19.710,18	-14.772,71

(1) Corresponde a pagos se servicios básicos y otros gastos relacionados al giro del negocio de la Compañía.

15. Impuestos corrientes por pagar

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
SRI Por pagar	(1)	(24.808)
IESS Por pagar	(4.654)	(5.941)
	-29.462,41	-30.670,49

(1) Corresponde a las retenciones del IVA que realiza la compañía como agente de retención y declara mensualmente en el formulario 104.

16. Pasivos Laborales

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Sueldos por pagar	(1)	-12.648,98
15% Participación trabajadores	-	-2.514,41
Décimo Tercer Sueldo	-	-756,08
Décimo Cuarto Sueldo	-	-1.930,15
Fondos de reserva	-	-301,54
Prestamos IESS	-	-32,52
Vacaciones	-	-432,36
Otras cuentas por pagar empleados	-	-381,60
Liquidaciones empleados	-	-4.919,94
	-5.301,54	-2.257,61

(1) Corresponde a los sueldos que la compañía debe pagar a sus empleados por la prestación de sus servicios de mano de obra.

17. Cuentas por pagar Relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2918 y comparativas con el periodo 2017 son las siguientes:

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Rivadeneira Barriga Juan Martín	(1)	-487,00
		-487,00
		-487,00

(1) Corresponde a dividendos por pagar al Señor Juan Martin Rivadeneira Barriga.

18. Otras cuentas por pagar.

Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Ana Barriga Ordoñez	-344,00	-24.494,00
Anticipos Clientes	-	-14.538,00
Nicolás Rivadeneira	-120,00	-1.120,00
Consuelo Viteri	-1 -94.884,00	-88.696,00
Corral Barriga Abogados S.A.	-2 -13.000,00	-15.300,00
Otras Cuentas Por Pagar	-	-2.554,00
Elena Barriga De Corral	-3 -40.300,00	-38.000,00
Tecnomega C.A.	-4 -20.000,00	-
Retamo Parc Apartamentos	-	-
	-169.847,00	-184.702,00

- (1) Corresponden a pagaré, en el que se especifica a Rivadeneira Barriga Arq. S.A como deudor a una tasa del 8,5% anual sobre el capital.
- (2) Valor correspondiente a préstamo a mutuo.
- (3) Crédito a mutuo con partes relacionadas en el que se acuerda el pago del capital sin intereses adicionales.
- (4) Préstamo a mutuo otorgado por terceros a favor de la Compañía.

19. Préstamos de terceros

Préstamos de terceros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, constituyen los siguientes saldos:

CUENTA		31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar			
Augusto Gortaire		-1.000,00	-
Luis Felipe Viteri Burbano de Lara	(1)	-15.000,00	-
Pagos de Reservas y Entradas Recreo Parc		-2.151,00	-
Cuentas por Pagar Clientes (R&B)		-34.977,00	-
Cuentas por Pagar Clientes (Terreno)		-67.236,00	-
Soluciones de Infraestructura SOLINFRA CIA	(2)	-100.000,00	-
Comercial Mubap	(3)	-1.201.758,00	-
Viteri Guzmán Ruth Elizabeth	(4)	-25.000,00	-
Pablo Moreno	(5)	-19.600,00	-
		-1.466.722,00	-

- (1) Corresponde a pagaré en el que se obliga a pagar 1 sola cuota hasta el día 30 de agosto del 2019, plazo podrá extenderse hasta 90 días más.
- (2) Se firma un pagaré mediante reconocimiento de firmas, en el mismo se obliga irrevocablemente a pagar una sola cuota hasta 6 meses contado desde la fecha del presente pagaré, se recibe un interés del 10% anual durante el plazo antes señalado, en caso de mora el interés ascenderá al 20%.
- (3) Rubro corresponde a una cuenta por pagar a Comercial Mubap por la compra de terreno del proyecto Recreo Parc dicho saldo corresponde al 30 de noviembre del 2018.
- (4) Corresponde a pagaré a una tasa de interés del 15% nominal anual, pagaderos en un único vencimiento a los 7 días de septiembre del año 2019.
- (5) Valor sustentado en un pagaré de vencimiento único a una tasa del 12% de interés nominal anual.

20. Beneficios empleados largo plazo

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas y documentos por Cobrar		
Provisión Acum. Jubilación Patronal	-81.176,00	-48.912,00
Provisión Acum. Desahucio	-15.922,00	-15.644,00
	-97.098,00	-64.556,00

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

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al 31 de diciembre del 2017	72.236	14.310
Costo Laboral	3.920	627
Costo Financiero Interés	5.015	1.060
Costo Financiero Anterior	-	-
Pérdida (ganancia) actuarial reconocido por ajustes y experiencias	-	1.339
Beneficios Pagados	-	(1.374)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	(1)	81.171
		15.962

La empresa al 31 de diciembre del 2016, cuenta con las siguientes provisiones a largo plazo, tomadas del cálculo actuarial efectuado por la empresa Actuaria.

- a. Provisión Jubilación Patronal: un valor de \$48.912,22 valor tomado del cálculo actuarial correspondiente, ya que dentro del personal de la empresa se encuentran 2 trabajadores con más de 10 años de servicio.
- b. Provisión Desahucio: un valor de \$15.993,96.

21. Patrimonio

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Patrimonio		
Capital Suscrito	(161.346,00)	(161.346,00)
Reservas	(19.643,96)	(18.225,35)
Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	345.077,14	345.077,14
UTLIDADES Acumuladas	(471,15)	
Adopción por primera vez de las NIIFs	25.726,12	25.726,12
Otros Resultados Integrales	(12.199,00)	-
Resultado del Ejercicio	(7.832,65)	(471,15)
Saldo Neto	169.310,50	190.760,76

- 1) **Capital Social:** El capital social autorizado, está constituido por 161.346 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00.; todas ordinarias y nominativas.
- 2) **Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, en el año 2016 no se estima un valor por Reserva Legal ya que se obtuvo perdida en el ejercicio contable.
- 3) **Resultados Acumulados:** Al 31 de diciembre de 2018 se reconoce una utilidad por un valor de \$7.832,65

22. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de la venta son los siguientes:

CUENTA	31-dic-18	31-dic-17
Ingresos		
Honorarios por construcción	(1)	(41.042)
Honorarios por diseño	(2)	(25.670)
Honorarios por fiscalización	(3)	(90.625)
Servicios de construcción	(4)	(413.159)
Asesoramientos varios	-	(18.696)
Servicios varios	(5)	(33.645)
Saldo Neto	(604.141)	(923.042)

- (1) Se registran el reconocimiento de ingresos del proyecto Retamo Parc, teniendo como base un presupuesto.
- (2) Corresponde a integración de sistemas, proyecto Dra. Rosa Luna, proyecto Oncolab Ciclotrón.
- (3) Se refiere a ingresos por fiscalización en proyectos que incursiona la compañía en el que tenemos Integración del Sistema y Plaza Américas Centro Corporativo.
- (4) Corresponde a labores en integración del sistema y mano de obra en el proyecto Retamo Parc.
- (5) En el proyecto Retamo Parc se reconocen los ingresos, así como también los gastos indirectos por servicios prestados.

23. Costos y gasto por naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

CUENTA	2018	2017
Costos de Ventas	353.467,44	668.008,72
Gastos de Administración	247.329,38	255.965,96
Saldo Neto	600.796,82	923.974,68

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		16.690	616
- 15% Participación Trabajadores		(2.503)	(92)
- Dividendos Exentos		-	-
- Otras Rentas exentas Reversión de Pasivo Beneficio Empleados		-	-
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)		16.531	7.372
+ Gastos No deducibles del Exterior		-	1.800
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores		-	-
- Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos		2337	-
= Base Imponible		33.055	9.695
Reinversión de Utilidades:		-	-
= Base Impuesto a la Renta Causado		33.055	9.695
= Impuesto a la Renta Causado Corriente (22%)		7.272	2.424
- Anticipo Calculado 2017		5381	4.063
- Crédito Tributario Años anteriores		(24.766)	(17.246)
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		(5.388)	(9.943)
= Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)		(22.881)	(24.766)

25. 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 en junta de su aprobación el 12 de abril de 2019 , estos fueron aprobados sin ninguna modificación



**Patricia García
CONTADOR CBA
REGISTRO 17-05753**