

1. **INFORMACION GENERAL**

Constitución de la compañía – SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador en mayo 2018 con RUC 0993103063001, su actividad principal es la construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas. Su lugar de domicilio se encuentra en la Cdia. Rio Guayas Club frente al Avión de la FAE.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1. **Bases de preparación** – Los estados financieros de SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009

2.2. **Moneda funcional** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios definidos de los empleados, que son valorizadas en base a métodos de la unidad de crédito proyectado para determinar el valor presente. En el caso del costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, se describen las principales políticas contables utilizadas por la administración de la compañía, en la preparación de los estados financieros adjuntos:

**Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en este informe, las cuales son:

**2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo** – Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.5. Instrumentos financieros**

### **Clasificación**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "cuentas por cobrar y préstamos", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponible para la venta".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías "pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros".

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 **SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A.** mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características son las siguientes:

Cuentas por cobrar y préstamos: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por el vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

## Reconocimiento, medición inicial y posterior

### Reconocimiento

SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento párrafo **11.12 NIIF para Pymes**.

### Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente al precio de la transacción (Incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambio en resultado), **11.13 NIIF para Pymes**.

### Medición posterior

Cuentas por cobrar y préstamos. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. **11.14 NIIF para Pymes**.

En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar comerciales: Corresponde a los montos adeudados por la facturación de planillas de avance de obras, y se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 120 días.
- Cuentas por cobrar a partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por transacciones comerciales y de financiamiento. Son exigibles en corto plazo, no devengaran intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- Otras cuentas por cobrar: Representa principalmente préstamos a empleados que se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado, pues no generan interés y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., mantiene las siguientes cuentas:

- Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios del curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- Cuentas por pagar a relacionadas: Son obligaciones de pago por prestamos realizados a partes relacionados por el concepto de capital de trabajo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
- Otras cuentas por pagar: Comprende las obligaciones con partes relacionadas y con Instituciones de Control, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

#### **Deterioro de activos financieros**

SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., al final de cada periodo evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar comerciales que se midan al costo o al costo amortizado. De existir evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado. La compañía calcula esta provisión considerando los causales de la normativa vigente. **11.21 NIIF para pymes**

#### **Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de compañía se han liquidado. **11.33 y 11.36 NIIF para Pymes**

## **2.6. Propiedad, Planta y equipos**

### **Reconocimiento**

La compañía aplica los criterios de reconocimiento indicados en el párrafo **2.27 NIIF para pymes** para determinar si registra o no una partida como parte de la propiedad planta y equipo de la compañía.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

#### **Medición Inicial**

Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo adquisición, el cual incluye el precio de compra más todo los costo directamente asociados a la adquisición o construcción del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.** – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posterior. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libro no difiera materialmente del valuado en un mercado activo al final de cada periodo. **17.15b y 17.15c NIIF para pymes.**

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades acumuladas, a medida que ocurra el desgaste mediante la depreciación del activo revaluado.

**Método de depreciación y vidas útiles.** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva [Técnica y económica].

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos	% Valor Residual	Vida Útil años
Maquinarias		
Tractor	20%	20
Concreteira	-	10
Vehículos, Transportes Pesados	-	10

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso.

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipos.** – La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## 2.7. Beneficios a los empleados

### a) **Beneficios corrientes**

Participación de los trabajadores en las utilidades: Art 97 del Código del Trabajo especifica que el empleador reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas el pago de esos beneficios se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Art 67 del Código del Trabajo especifica vacaciones se hará en forma general y única, computando la veinticuatroava parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo, tomando en cuenta lo pagado al trabajador por horas ordinarias, suplementarias y extraordinarias de labor y toda otra

retribución accesoria que haya tenido el carácter de normal en la empresa en el mismo periodo.

Décimo tercer y cuarto sueldo: Art 111 del Código del Trabajo especifica que los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

**b) Beneficios no corrientes (Jubilación patronal y Bonificación por Desahucio).**

El costo de las Obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.

**2.8. Impuesto a las ganancias**

El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integrales.

**Impuesto a la renta corriente:** La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera emitida el 29 de diciembre del 2017, modifico el Art 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno sustituyendo el 22% del Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, por 25%.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

**Rebaja de la Tarifa Impositiva**

Las Sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta.

**Impuesto a la renta diferido:** El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando la tasa vigente y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

## 2.9. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## 2.10. Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar. **23.3 NIFF para pymes.**

La compañía registra sus ingresos mediante el método del porcentaje de realización de la actividad de los contratos, y se factura sobre la aprobación del contratante de las planillas de avance de obras, la compañía estima confiablemente los ingresos ordinarios y los costos con referencia a la actividad y/o actividades o rubros del contrato en su grado de avance o terminación del contrato.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses ganados en cuentas de ahorro.

## 2.11. 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 realiza el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. **Sección 2 NIIF para pymes**

## 2.12. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en el estado de situación financiera en el periodo en el que los dividendos son declarados y aprobados por la Junta General de Socios.

## 2.13. Administración de Riesgos

La actividad de la compañía la exponen a una variedad de riesgo tales como: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por el equipo de dirección, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrente la compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

### a) **Riesgos de mercado.** –

Riesgos de tipo de cambio: SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

Riesgo de precio: Los Servicio de construcción se regularizan mediante la facturación de proyectos y otras de construcción, por Valores que no sufren modificación en su precio. La compañía no está expuesta a este tipo de riesgo.

Riesgo de tasa de interés: Es la posibilidad de que la compañía asuma pérdidas como consecuencia de movimiento adversos en las tasas de interés pactadas.

SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., no tiene inversiones ni obligaciones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

**b) Riesgo de crédito. –**

Es la posibilidad de pérdida debido al incumpliendo del cliente en el pago de los saldos que adeudan por los servicios recibidos o prestados.

La cuenta por cobrar a cliente constantemente está en revisión por parte de la administración y es de calificación corriente. En caso de ver indicadores de deterioro la administración procede a registrar dicho efecto en los estados financieros.

**c) Riesgo de liquidez. -**

Es la contingencia de pérdida que se manifiesta por la falta de previsión

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La administración de la compañía permanentemente realiza la liquidez en el sistema financiero a fin de anticipar este riesgo y tomar decisiones correctivas.

**d) Administración del riesgo de capital**

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los socios, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

**2.14. Estimaciones y juicios contables críticos**

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesionales encuentran relacionadas con los siguientes conceptos.

- Deterioro de activos financieros
- Vida útil y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles.
- Valor razonable de propiedades, planta y equipo
- Provisiones por Beneficios de Obligaciones Definidas
- Impuesto a la renta diferido.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Comprende:

	<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Caja	-
Bancos	3.604
<u>Total</u>	<u>3.604</u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

		<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Cientes	a)	20.566
Anticipo a Proveedores	b)	38.944
Partes Relacionadas, <b>Nota 9</b>		1.500
Otras cuentas por Cobrar	c)	1.800
<u>Total</u>		<u>62.810</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, incluye principalmente saldos pendientes de cobro a DIXIMANT S.A. por \$ 15.076 por planillas de avance de obras facturadas.
- b) Comprende valores entregados a proveedores por la compra de bienes y servicios, los mismos que serán compensados al momento que el proveedor entregue la factura.
- c) Saldo corresponde, valores entregados como préstamos a terceros para capital de trabajo, los cuales no poseen tasa de interés ni fecha de vencimiento.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Comprende:

	<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Costo	178.916
Depreciación acumulada al costo	(255)
<u>Total</u>	<u>178.662</u>

- La propiedad, planta y equipo representa el 66,90 % del total de los activos de la compañía.
- El cargo a resultados por el gasto de depreciación en el periodo 2018 fue de USD \$255
- Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el periodo 2018 fueron los siguientes:

Activos al costo - periodo 2018

	<u>Enero, 2018</u>	<u>Adquisiciones</u>	<u>Ventas/Bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2018</u>
Maquinarias	-	177.398	-	177.398
Vehículos, Transportes Pesados	-	1.518	-	1.518
<u>Total</u>	<u>-</u>	<u>178.916</u>	<u>-</u>	<u>178.916</u>

Depreciación acumulada – periodo 2018

	<u>Maquinarias</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>		
Enero 1, 2018	-	-
Depreciación	255	255
Ventas/ Bajas	-	-
<u>Saldo al 31/12/2018</u>	<u>255</u>	<u>255</u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

		<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Proveedores	a)	167.846
Anticipo de clientes	b)	19.000
Partes Relacionadas, <i>Nota 9</i>		64.970
Otras cuentas por pagar	c)	3.188
<u>Total</u>		<u>255.004</u>

- a) Facturas pendientes de pago a proveedores locales por la compra de materiales, suministros y servicios.
- b) Saldo corresponde a los anticipos otorgados para la compañía por el Ing. Juan Sigüenza y de los clientes LA CASA DEL TRAILERO CATRAILERSA S.A. y TERRAINVERSIONES BONATERRA CIA.LTDA.
- c) Comprende Nomina por Pagar pendiente de pago del mes de diciembre del 2018 y obligaciones con el IESS con vencimiento a enero 2019 por el concepto de Aporte Individual y Patronal.

## 7. IMPUESTOS

### 7.1. Activos del año corriente:

		<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
<u>Activos por impuesto corriente:</u>	a)	
IVA Compra		16.730
Retención IVA		2.211
Retenciones en la fuente		-
<u>Total</u>		<u>18.941</u>
<u>Pasivos por impuesto corriente:</u>	b)	
Retención IVA		1.962
Retenciones en la fuente		2.424
Impuesto a la Renta por Pagar		5.559
<u>Total</u>		<u>9.945</u>

- a) Créditos tributarios originados por las compras de bienes y servicios; que efectúan los clientes, las mismas que serán parte del saldo a favor de la entidad en la declaración del Impuesto al Valor Agregado con vencimiento en enero del 2019.

Las retenciones efectuadas por los clientes se utilizan para cancelar el Impuesto a la renta anual de la compañía; el saldo no utilizado sirve como crédito tributario hasta tres años partiendo del año de las retenciones.

- b) Retenciones de impuesto a la renta efectuados sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, y empleados en relación de dependencia que son declarados al Servicio de Rentas Internas en el mes enero del 2019.

**7.2. Impuesto a la renta corriente** – Sobre la utilidad gravable del periodo 2018 se aplica la tarifa de impuesto a la renta vigente para micro y pequeñas empresas (22%), en caso de que el impuesto causado sea menor al Anticipo de Impuesto a la renta Determinado para el periodo corriente, este último se convertirá en el Impuesto Mínimo a pagar de acuerdo con lo establecido por la administración Tributaria.

	<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) del periodo	6.140
<b>Diferencia permanentes:</b>	
(-)15% Participación trabajadores	921
(+)Gastos no deducibles	33.948
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>39.168</u>
<b>Determinación del pago</b>	
Impuesto a la Renta causado	8.617
Retenciones en la fuente en el período	(3.058)
<b>Impuesto a la Renta a pagar</b>	<u>5.559</u>

Según el art 94. Del Código Tributario la facultad de la administración tributaria para determinar la obligación tributaria sin que se requiera pronunciamiento previo caduca en tres años contado desde la fecha de declaración. Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año

2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

## 8. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende:

	<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Participación Trabajadores	921
<i>Beneficios Sociales</i>	
Décimo Tercer Sueldo	117
Décimo Cuarto Sueldo	280
Vacaciones	347
<b>Total</b>	<b><u>1.665</u></b>

El movimiento de los Beneficios Sociales es el siguiente:

	<u>Decimo Tercer</u> <u>Sueldo</u>	<u>Decimo Cuarto</u> <u>Sueldo</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Participación</u> <u>Trabajadores</u>	<u>Total</u>
Enero, 2018	-	-	-	-	-
Provision	694	456	347	921	2419
Pagos	578	176	-	-	754
Saldo al final del año	<u>117</u>	<u>280</u>	<u>347</u>	<u>921</u>	<u>1.665</u>

- a) La compañía en el periodo 2018 cargó a resultados por concepto de Gastos de Sueldos y beneficios Sociales el valor de USD \$14.841 los cuales representan el 8,63% del total de costos y gastos.

## 9. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Según lo establece la norma la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos para la compensación de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Durante el periodo 2018 la compañía mantiene los siguientes saldos con partes relacionadas:

a) Saldos:

<u>Relacionadas</u>	<u>Transaccion</u>	<u>Saldo al 31-12-2018</u>
<b><u>Cuenta por Cobrar</u></b>		
Freddy Vanegas Pinos	1)	354,86
		1.500
<b>Total</b>		<b>1.500</b>
<b><u>Cuenta por Pagar</u></b>		
Carlos Coello Pino	Préstamo	13.590
Freddy Vanegas Pino	Préstamo	5.276
Otras cuentas por Pagar	2)	46.103
<b>Total</b>		<b>64.970</b>

- 1) Corresponde a valores entregados como préstamos a partes relacionadas para capital de trabajo, los cuales no poseen tasa de interés ni fecha de vencimiento.
- 2) Corresponde préstamos recibidos por terceros para capital de trabajo.

b) Transacciones:

Un detalle de algunas transacciones representativas efectuadas con compañías relacionadas en el periodo 2018.

<u>Relacionada</u>	<u>Transacción</u>	<u>N°</u>	<u>Monto</u>
<b><u>Por Cobrar:</u></b>			
Freddy Vanegas Pinos	Préstamos	1	1.500
<b><u>Por Pagar:</u></b>			
Carlos Coello Pino	Préstamos	57	17.569
Freddy Vanegas Pino	Préstamos	48	8.094
Otras cuentas por Pagar	Préstamos	15	46.350

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo estas operaciones son equiparables a las realizadas por terceros.

#### 10. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2018 está conformado de las siguientes cuentas:

		<u>... Diciembre 31 ...</u> <u>2018</u>
Capital Social	a)	800
(Pérdida) Utilidad del periodo		(3.398)
	<b>Total</b>	<b><u>(2.598)</u></b>

##### a) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital está constituido por 800 acciones nominativas de \$ 1 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>N° de</u> <u>Acciones</u>	<u>Capital en</u> <u>US\$</u>	<u>Participación</u> <u>%</u>
Coello Pinos Carlos Alejandro	400.000	400	50%
Vanegas Pinos Freddy Israel	400.000	400	50%
	<b>Total</b>	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>100%</u></b>

#### 11. INGRESOS – COSTO DE VENTAS – GASTOS

Un detalle de los ingresos de la compañía:

	<u>... 31 Diciembre ... 2018</u>
<b><i>Ingresos Ordinarios</i></b>	
Construcciones	159.160
Adecuaciones e Instalaciones	18.884
<b>Total</b>	<b><u>178.044</u></b>

Un detalle de la composición del costo generado de la compañía:

	<u>... 31 Diciembre ... 2018</u>
<b><i>Costos</i></b>	
Mano de Obra Directa	2.227
Materiales Directos	70.664
Costos Indirectos	866
<b>Total</b>	<b><u>73.757</u></b>

Un detalle de la composición de los gastos de la compañía agrupados por su naturaleza:

<b>Gastos</b>	<b>Administración</b>	<b>Financieros</b>	<b><u>... 31 Diciembre ... 2018</u></b>
Sueldos y Salario	10.651	-	10.651
Beneficios Sociales	1.964	-	1.964
Alimentación	1.766	-	1.766
Honorarios	11.159	-	11.159
Movilización Combustible	5.613	-	5.613
Suministro de Oficina	2.340	-	2.340
Equipos	9.094	-	9.094
Alquiler	7.122	-	7.122
Depreciación	255	-	255
Software contable	280	-	280
Otros	47.877	-	47.877
Comisión		139	139
<b>Total</b>	<b><u>98.121</u></b>	<b><u>139</u></b>	<b><u>98.261</u></b>

12. NORMAS Y PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVO, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

SVC PROYECTOS-CONSTRUCCIONES S.A., por ser constituida en mayo del 2018 se encuentra realizando los procedimientos establecidos en la resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 para las Auditorías externas contempladas en las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

13. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del presente informe no se han presentado eventos que afecten la lectura de los Estados financieros.



Ingénieur Carlos Coello Pinos  
Gerente General



Monica Porro Méndez  
Contadora