SCH Consultoría y Construcción Tica S.A.
CED JURIDICA 3-101-577937
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2023

	AL 30/06/2023	AL 31/12/2022
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
CAJA Y BANCOS (1)	**155 460 921**	**22 245 737**
CUENTAS A COBRAR (2)	343 319 820	335 709 101
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)	88 736 499	99 854 885
DEPOSITOS EN GARANTIA (4)	91 511 812	68 525 332
FONDOS DE INVERSION	274 489 195	246 815 900
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	**953 518 247**	**773 150 956**
ACTIVO FIJO		
MAQUINARIA Y EQUIPO (5)	11 006 931	11 006 931
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	- 11 006 931	- 11 006 931
MOBILIARIO Y EQUIPO (6)	8 463 589	8 463 589
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 8 463 589	- 8 463 589
VEHICULOS (7)	61 966 849	61 966 849
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	- 50 855 180	- 46 433 772
TOTAL ACTIVO FIJO	**11 111 669**	**15 533 077**
OTROS ACTIVOS		
TOTAL ACTIVOS	**₡964 629 916**	**₡788 684 033**

SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:56:19 -06'00'

LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:30:50 -06'00'

Sebastian Castro	Luis Valerio
Representante Legal	Contador Colegiado # 30434
Cédula Identidad 2-0556-0219	Cédula Identidad 1-1236-0775

Céd. 3101577937
S C H CONSULTORIA Y CONSTRUCCION TICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: BAC SAN JOSE

Registro Profesional: 30434

Contador: VALERIO HERRERA LUIS ANGEL

Estado de Situación Financiera

2023-09-12 12:20:01 -0600

CONTADOR PRIVADO INCORPORADO
VALERIO HERRERA LUIS ANGEL
CPI No. 30434
COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES PRIVADOS DE COSTA RICA
TIMBRE ₡300

TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: p4TWAwwt
https://timbres.contador.co.cr

SCH Consultoría y Construcción Tica S.A.
CED JURIDICA 3-101-577937
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2023

RUBRO	AL 30/06/2023	AL 31/12/2022
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR (8)	**247 046 642**	**243 287 845**
RETENCIONES POR PAGAR	**8 425 147**	**3 454 542**
GASTOS ACUMULADOS	**6 554 224**	**11 234 784**
ADELANTOS DE CLIENTES POR FACTURAR	22 365 112	47 843 440
IMPUESTO SOBRE LA RENTA (9)		24 040 049
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	**284 391 125**	**329 860 660**
PASIVO LARGO PLAZO		
DOCUMENTOS A PAGAR (10)	**107 424 000**	**149 200 000**
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	**107 424 000**	**149 200 000**
TOTAL PASIVOS	**391 815 125**	**479 060 660**
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL (11)	10 000 000	10 000 000
OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	9 540 402	9 540 402
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS (12)	290 082 971	233 989 522
UTILIDAD DEL PERIODO	263 191 419	56 093 449
TOTAL PATRIMONIO	**572 814 792**	**309 623 373**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**₡964 629 917**	**₡788 684 033**

SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:56:50 -06'00'

LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:31:22 -06'00'

Sebastian Castro
Representante Legal
Cédula Identidad 2-0556-0219

Luis Valerio
Contador Colegiado # 30434
Cédula Identidad 1-1236-0775

Céd. 3101577937
S C H CONSULTORIA Y CONSTRUCCION TICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: BAC SAN JOSE

Registro Profesional: 30434

Contador: VALERIO HERRERA LUIS ANGEL

Estado de Situación Financiera

2023-09-12 12:20:01 -0600

CONTADOR PRIVADO INCORPORADO
VALERIO HERRERA LUIS ANGEL
CPI No. 30434
COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES PRIVADOS DE COSTA RICA
TIMBRE ₡300

TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: p4TW
https://timbres.contad

SCH Consultoría y Construcción Tica S.A.

CED JURIDICA 3-101-577937

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

RUBRO	AL 30/06/2023	AL 31/12/2022
VENTAS (21)	**₡1 388 489 354,00**	**₡2 835 678 583,73**
COSTO DIRECTOS DE SERVICIO	**₡786 642 325,88**	**₡1 988 140 581,15**
UTILIDAD BRUTA	**₡601 847 028,12**	**₡847 538 002,58**
(-) GASTOS DE OPERACIÓN	₡274 216 118,12	585 135 411,00
GASTOS GENERALES	60 018 083,67	174 049 052,69
GASTOS POR DEPRECIACION	4 421 407,82	8 220 040,69
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**₡338 655 609,61**	**₡767 404 504,38**
UTILIDAD EN OPERACIÓN	**₡263 191 418,51**	**₡80 133 498,20**
(-) GASTOS FINANCIEROS		
UTILIDADES ANTES IMP SOBRE LA RENTA	**₡263 191 418,51**	**₡80 133 498,20**
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		24 040 049,46
UTILIDAD DEL PERIODO	**₡263 191 418,51**	**₡56 093 448,74**

SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:57:11 -06'00'

LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)

Firmado digitalmente por LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:31:40 -06'00'

Sebastian Castro	Luis Valerio
Representante Legal	Contador Colegiado # 30434
Cédula Identidad 2-0556-0219	Cédula Identidad 1-1236-0775

Céd. 3101577937
S C H CONSULTORIA Y CONSTRUCCION TICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: BAC SAN JOSE

Registro Profesional: 30434

Contador: VALERIO HERRERA LUIS ANGEL

Estado de Resultados Integral

2023-09-12 12:20:02 -0600

CONTADOR PRIVADO INCORPORADO
VALERIO HERRERA LUIS ANGEL
CPI No. 30434
COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES PRIVADOS DE COSTA RICA
TIMBRE ₡300

TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: p4TWAwwt
https://timbres.contador.co.cr

SCH Consultoría y Construcción Tica S.A.
CED JURIDICA 3-101-577937
ESTADO DE CAMBIO EN CAPITAL CONTABLE
AL 30 DE JUNIO DE 2023

RUBRO		CAPITAL SOCIAL		OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES		UTILIDAD ACUMULADA		TOTAL CAPITAL
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2022	¢	10 000 000	¢	9 540 402	¢	233 989 523	¢	253 529 925
UTILIDAD DEL PERIODO						56 093 449		56 093 449
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2022	¢	**10 000 000**	¢	**9 540 402**	¢	**290 082 972**	¢	**309 623 374**
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2023	¢	10 000 000	¢	9 540 402	¢	290 082 973	¢	309 623 375
UTILIDAD DEL PERIODO						-		-
SALDO AL 30 DE JUNIO 2023	¢	**10 000 000**	¢	**9 540 402**	¢	**290 082 973**	¢	**309 623 375**

SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:57:34 -06'00'

LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:32:01 -06'00'

Sebastian Castro
Representante Legal
Cédula Identidad 2-0556-0219

Luis Valerio
Contador Colegiado # 30434
Cédula Identidad 1-1236-0775

Céd. 3101577937
S C H CONSULTORIA Y CONSTRUCCION TICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: BAC SAN JOSE

Registro Profesional: 30434
Contador: VALERIO HERRERA LUIS ANGEL

Estado de Cambios en el Patrimonio

2023-09-12 12:20:02 -0600

CONTADOR PRIVADO INCORPORADO
VALERIO HERRERA LUIS ANGEL
CPI No. 30434
COSTA RICA

COLEGIO DE CONTADORES PRIVADOS DE COSTA RICA
TIMBRE ¢300

TIMBRE 300.0 COLONES

VERIFICACIÓN: p4TWAwwt
https://timbres.contador.co.cr

SCH Consultoría y Construcción Tica S.A.
CED JURIDICA 3-101-577937
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2023

RUBRO	AL 30/06/2023	AL 31/12/2022
GANANCIAS DE OPERACIONES ANTES IMP. Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	**₡263 191 419**	**₡80 133 498**
AJUSTES POR DEPRECIACIONES:		
(-) AMORTIZACIONES		
(+) DEPRECIACIONES	₡4 421 408	₡8 220 041
GANANCIAS ORDINARIAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**₡267 612 826**	**₡88 353 539**
(-) INCREMENTOS EN CUENTAS A COBRAR	-₡47 152 107	-₡161 191 354
(-) DISMINUCION EN CUENTAS A PAGAR	-₡45 469 535	₡150 999 447
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES	**₡174 991 184**	**₡78 161 633**
(-) IMPUESTOS SOBRE GANANCIAS	₡0	₡24 040 049
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**₡174 991 184**	**₡54 121 583**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIONES		
(-) INCREMENTO EN ACTIVO FIJO	₡0	₡14 835 224
FLUJO NETO EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**₡174 991 184**	**₡39 286 359**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO EN PASIVO LARGO PLAZO	-₡41 776 000	-₡41 650 000
FLUJO NETO EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**₡133 215 184**	**-₡2 363 641**
(-) RETIRO UTILIDADES		
(+) INCREMENTO EN CAPITAL		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	**₡133 215 184**	**-₡2 363 641**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	**₡22 245 737**	**₡24 609 378**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**₡155 460 921**	**₡22 245 737**

SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:57:58 -06'00'

LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:32:20 -06'00'

Sebastian Castro
Representante Legal
Cédula Identidad 2-0556-0219

Luis Valerio
Contador Colegiado # 30434
Cédula Identidad 1-1236-0775

Céd 3101577937
S C H CONSULTORIA Y CONSTRUCCION TICA SOCIEDAD ANONIMA

Atención: BAC SAN JOSE

Registro Profesional: 30434
Contador: VALERIO HERRERA LUIS ANGEL

Estado de Flujos de Efectivo

2023-09-12 12:20:03 -0600

CONTADOR PRIVADO INCORPORADO COSTA RICA
VALERIO HERRERA LUIS ANGEL
CPI No. 30434

COLEGIO DE CONTADORES PRIVADOS DE COSTA RICA
TIMBRE ₡300

VERIFICACIÓN: p4TWAwwt
https://timbres.contador.co.cr

TIMBRE 300.0 COLONES

SCH CONSULTORÍA Y CONSTRUCCIÓN TICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023

1) **Declaración de Normas de Contabilidad**

La compañía SCH CONSULTORÍA Y CONSTRUCCIÓN TICA S.A. declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, ablución, presentación y revelación de las políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por la Normas Internacionales de Información Financiera.

2) **Domicilio, Actividad, Registro y Moneda**

La compañía SCH CONSULTORÍA Y CONSTRUCCIÓN TICA S.A. se encuentra domiciliada en la ciudad de Alajuela, cantón Atenas. Su actividad se encuentra circunscrita al desarrollo de proyectos inmobiliarios. Su cedula jurídica es la numero 3-101-577937.

Sus registros contables se realizan en colones, moneda oficial de la República de Costa Rica.

3) **Principales Políticas de Contabilidad**

Las políticas de contabilidad más significativa de la entidad están de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad.

a. Instrumentos Financieros:
Cuentas por cobrar: se registran al costo, valorándose al costo amortizado (costo menos amortizaciones y estimaciones para incobrables).

c. Activo Fijo:

La administración de la compañía tiene como política contable, registrar al costo (aplicando reevaluaciones a los terrenos y edificios), los terrenos y edificios, para todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, herramienta y equipos de cómputo se aplica el mismo método.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo del activo, según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 5 años el equipo de cómputo y herramienta, 10 años para el mobiliario y equipo de oficina y vehículos). La mismas calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

En estos días la compañía está efectuando el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivos). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la perdida por deterioro.

d. Activos Intangibles:

Dentro de los activos intangibles, la compañía tiene los programas de cómputo y la plusvalía comprada, los cuales se registran al costo.

Anualmente la compañía prepara el cálculo del importe recuperable de sus activos intangibles, en aquellos casos en que dicho importe recuperable sea menor que el valor en libros de cada uno de los activos, registra dicha perdida por deterioro.

Las erogaciones que no excedan la vida útil estimada, la misma se calcula por el método de línea recta. Se aplica 20 años para la plusvalía comprada y 5 años para los programas de cómputo.

e. Provisiones

i. Prestaciones Legales: El pago de auxilio de cesantía, equivale a un mes de salario por cada año trabajado, hasta un monto máximo de ocho meses. Dicho pago se hace efectivo a la muerte, retiro por separación sin justa causa o por retiro. La cesantía no es viable cuando un colaborador renuncia voluntariamente, o es despedido con causa justificada.

ii. Impuestos: La tasa impositiva vigente es del 30%.

f. Moneda Extranjera

Toda transacción con moneda extranjera debe realizarse por medio de las entidades autorizadas por el Banco Central de Costa Rica. Por lo que se tiene un tipo de cambio para la divisa extranjera, la cual se establece para la venta de cada día de cierre de periodo presentado respectivamente.

g. Ingreso:

Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas). Los ingresos financieros se contabilizan de acuerdo con la base de acumulación y tomando en cuenta los criterios de temporalidad.

h. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del periodo en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4.Detalle de Cuentas

<u>Nota 1. Caja y Bancos.</u>
Resume los activos líquidos disponibles, los cuales se utilizan para pagar pasivos, compra de activos y pagar los costos y gastos de operación. Se conforma de la siguiente manera.

	30/6/2023	31/12/2022
Caja Chica	200 000	200 000
Bancos nacionales	155 260 921	22 045 737
Total	**155 460 921**	**22 245 737**

Nota 2. Cuentas por Cobrar.
En su totalidad corresponde comerciales a clientes.

	30/6/2023	31/12/2022
Cuentas por cobrar	343 319 820	335 709 101
Total	**343 319 820**	**335 709 101**

Nota 3. Otras cuentas por cobrar
Esta cuenta se controla todos los adelantos que se realizan a proveedores para la realización de los distintos trabajos, y de esta manera se mantiene separada de la cuenta por cobrar a comerciales

	30/6/2023	31/12/2022
Otras cuentas por cobrar	88 736 499	99 854 885
Total	**88 736 499**	**99 854 885**

Nota 4. Depósitos en garantía.
Corresponden a las retenciones que se realizan a los proveedores relacionadas a los desembolsos de los proyectos.

	30/6/2023	31/12/2022
Depósitos en Garantía	91 511 812	68 525 332
Total	**91 511 812**	**68 525 332**

Nota 5. Maquinaria y Equipo.
Esta cuenta refleja el costo de la maquinaria y equipo utilizado en los distintos proyectos.

	30/6/2023	31/12/2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	11 006 931	11 006 931
Total	**11 006 931**	**11 006 931**

Nota 6. Mobiliario y Equipo.
Esta cuenta refleja la existencia total del mobiliario y equipo y se valora al precio de adquisición.

	30/6/2023	31/12/2022
MOBILIARIO Y EQUIPO	8 463 589	8 463 589
Total		

Nota 7. Vehículo
Esta cuenta muestra el valor de adquisición de los vehículos.

	30/6/2023	31/12/2022
VEHICULOS	61 966 849	61 966 849
Total	**61 966 849**	**61 966 849**

Nota 8. Cuentas a Pagar.
Esta cuenta refleja las cuentas comerciales por pagar adquiridas por la empresa a los proveedores, las cuales se detallan a continuación.

	30/6/2023	31/12/2022
Cuentas por pagar	247 046 642	243 287 845
Total	**247 046 642**	**243 287 845**

Nota 9. Impuesto sobre la Renta a Pagar.
Esta cuenta muestra el total a pagar del impuesto sobre la renta.

	30/6/2023	31/12/2022
ISR por pagar	-	24 040 049
Total	-	**24 040 049**

Nota 10. Documentos a Pagar.
En esta cuenta se muestran los documentos a pagar a largo plazo.

	30/6/2023	31/12/2022
Documentos por pagar	107 424 000	149 200 000
Total	**107 424 000**	**149 200 000**

Nota 11. Capital Social.
El capital social está integrado por.

	30/6/2023	31/12/2022
Capital Social	10 000 000	10 000 000
Total	**10 000 000**	**10 000 000**

Nota 12. Utilidades No Distribuidas.
Esta cuenta muestra las utilidades de periodos anteriores acumuladas a la fecha.

	30/6/2023	31/12/2022
Utilidades no distribuidas	290 082 971	233 989 522
Total	**290 082 971**	**233 989 522**

SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por SEBASTIAN CASTRO HERNANDEZ (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:58:26 -06'00'

Sebastian Castro
ID 205560219
Representante Legal

LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Firmado digitalmente por LUIS ANGEL VALERIO HERRERA (FIRMA)
Fecha: 2023.09.12 12:32:41 -06'00'

Luis Valerio
ID 112360775
Contador 30434