



## **MACHINETECH S.A.**

**Informe sobre el examen de los estados financieros por  
el Año terminado el 31 de diciembre del 2017**

## **MACHINETECH S.A.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 2018**

### **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

1. Estados de Situación Financiera
2. Estados de resultado integrales
3. Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas
4. Estados de flujo de efectivo
5. Notas a los estados financieros

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
**MACHINETECH S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

#### **Opinión con salvedad**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de MACHINETECH S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y del flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las partidas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, debido a la importancia de los hechos en el párrafo 2, de la sección fundamentos de la opinión con salvedad de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MACHINETECH S.A. al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para Empresas y Medidas Emisoras (NME) para las PYMES.

#### **Fundamentos de la opinión con salvedad**

2. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no fue posible determinar la razonabilidad de la cuenta Cuentas Adecuadas deudas, por US\$ 402.663, (ítem 4) y Utilidades acumuladas US\$ 43.285, (ítem 5).
3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestro informe fue realizado con total independencia y los auditores totalmente independientes de la compañía, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética que nos aplicamos para nuestra auditoría de los estados financieros, y hemos cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

4. La Administración de MACHINETECH S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Empresas y Medidas Emisoras (NME) para las PYMES y de su control interno apropiado. La Administración por la Gerencia General, por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no sean afectados por distorsiones importantes debido a fraudes o errores.

## Responsabilidad del auditor con la auditoría de los Estados Financieros:

8. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener evidencia suficiente de que los estados financieros no están afectados por distorsiones importantes. Para el estado es necesario tener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a la circunstancia, pero no así el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, evidencia suficiente y apropiada sobre la información de los activos de la empresa, para expresar una opinión sobre dichos estados financieros. Los procedimientos mencionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los límites inherentes de la Compañía, relevantes para la preservación y perfección adecuada de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no así el propósito de expresar una opinión sobre el control interno de la empresa.

Una auditoría incluye también la evaluación de procesos de contabilidad interna apropiadamente y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

## Informe sobre cumplimiento tributario:

9. Ciframos sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía WZCHINTECH S.A. al 31 de diciembre de 2017, es sobre por separado, conjuntamente con los anexos vigentes por el ITRI hasta julio 31 del 2018.

  
**SUPERSETEL S.A.**

No. de Registro en la

Superintendencia de Compañías

SC-ANAC N° 2-783



Juan Pablo Gavarró

RC. de Leoría

Fiduciaria OPA - 32714

Guayaquil, Ecuador  
Junio 20 de 2018

|                                            | Al 31 de diciembre de |                   |
|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|                                            | 2017                  | 2016              |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |                       |                   |
| Cuentas corrientes                         | 2.200,00              | 2.200,00          |
| Cuentas y depósitos a la orden de terceros | 5.000,00              | 24.200,00         |
| Cuentas y depósitos a plazo determinados   | 100.400,00            | 100.700,00        |
| Impuestos diferidos                        | 14.200,00             | 13.575,00         |
| Otros activos corrientes                   | 997.200,00            | 34.725,00         |
| <b>Total Activo corriente</b>              | <b>1.118.800,00</b>   | <b>155.300,00</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |                       |                   |
| Provisiones de deudas y otros              | 404.000,00            | 100.000,00        |
| Depositos a largo plazo                    | 174.700,00            | 100.700,00        |
| Otros                                      | 20,00                 | -                 |
| <b>Total Activo no corriente</b>           | <b>578.720,00</b>     | <b>200.700,00</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                        | <b>1.697.520,00</b>   | <b>356.000,00</b> |

### **PASIVO PATRIMONIO**

|                                     |  |  |                   |                   |
|-------------------------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| <b>PASES CORRIENTES</b>             |  |  |                   |                   |
| Cuentas por pagar comerciales       |  |  | 7.200,00          | 41.400,00         |
| Depositos de terceros a corto plazo |  |  | 404.000,00        | 21.000,00         |
| Anticipos de clientes               |  |  | 120.000,00        | 140.700,00        |
| Anticipos por pagar                 |  |  | 40.211,00         | 34.700,00         |
| Depositos a largo plazo             |  |  | 48.570,00         | 27.000,00         |
| Provisiones de deudas               |  |  | 9.000,00          | 10.700,00         |
| Otros pasivos                       |  |  | 700,00            | 4.000,00          |
| <b>Total Pasivo corriente</b>       |  |  | <b>618.681,00</b> | <b>289.800,00</b> |

|                                     |  |  |                 |                   |
|-------------------------------------|--|--|-----------------|-------------------|
| Otros pasivos                       |  |  |                 |                   |
| Depositos de terceros a largo plazo |  |  | 2.200,00        | 100.000,00        |
| <b>Total pasivo no corriente</b>    |  |  | <b>2.200,00</b> | <b>100.000,00</b> |

|                                          |  |  |                     |                   |
|------------------------------------------|--|--|---------------------|-------------------|
| <b>EXCEDENTES</b>                        |  |  |                     |                   |
| Reservas                                 |  |  | 200,00              | 100,00            |
| Cuentas de ahorro no remuneradas         |  |  | 95.000,00           | 95.000,00         |
| Reserva legal                            |  |  | 12.500,00           | 12.500,00         |
| Reserva de depreciación                  |  |  | 100.000,00          | 47.000,00         |
| Reserva de amortización por depreciación |  |  | 14.000,00           | 17.000,00         |
| Reserva de otros                         |  |  | 100.000,00          | 74.000,00         |
| <b>Total Excesos</b>                     |  |  | <b>311.500,00</b>   | <b>233.500,00</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |  |  | <b>1.697.520,00</b> | <b>352.500,00</b> |

Ver notas a las cuentas financieras

  
\_\_\_\_\_  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Controlador General

|                                                          | NOT | Años terminados el 31 de diciembre del |                          |
|----------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------|--------------------------|
|                                                          |     | 2017                                   | 2016                     |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>                           |     |                                        |                          |
| Ventas por Comis                                         |     | 1.740.373,68                           | 857.855,57               |
| Utilidad por venta de propiedades y equipo               |     | -                                      | -                        |
| Otros Ingresos                                           |     | -                                      | -                        |
| (1) Costos de Oper                                       |     | <u>349.745,18</u>                      | <u>479.328,47</u>        |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                    |     | <b>291.327,89</b>                      | <b>401.505,29</b>        |
| <b>GASTOS OPERACIONALES:</b>                             |     |                                        |                          |
| (2) Gastos Administrativos                               |     | <u>459.353,77</u>                      | <u>528.724,56</u>        |
| (3) Gastos Financieros                                   |     | <u>23.888,79</u>                       | -                        |
| <b>Total Gastos</b>                                      |     | <u><b>483.242,56</b></u>               | <u><b>528.724,56</b></u> |
| <b>Utilidad Operacional</b>                              |     | <b>37.879,32</b>                       | <b>112.380,27</b>        |
| <b>OTROS INGRESOS (EGRESOS)</b>                          |     |                                        |                          |
| (4) Otros Ingresos                                       |     | -                                      | -                        |
| (5) Otros Egresos                                        |     | <u>2.144,79</u>                        | <u>-</u>                 |
| <b>Total</b>                                             |     | <u><b>2.144,79</b></u>                 | <u><b>-</b></u>          |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS RTA</b> |     | <b>35.734,53</b>                       | <b>112.380,27</b>        |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                            |     | <b>35.734,53</b>                       | <b>112.380,27</b>        |
| <b>Traslado a los estados financieros</b>                |     |                                        |                          |

  
**GERENTE GENERAL**

  
**GERENTE GENERAL**



**MACHNETECH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

**1. INFORMACION PRINCIPAL**

**MACHNETECH S.A.,** (la compañía), es una sociedad anónima, se constituye en el Ecuador en la ciudad de Guayaquil por escritura pública otorgada ante la Notaría Tercera, Tercera del Cantón Guayaquil - Ecuador el 18 de junio de 2002, y inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 27 de junio de 2002. Su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles.

Aprobación de los estados financieros: los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía en 18 junio de 2018 en sesión de la administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismas que serán proporcionales a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el primer período ordinario.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Base de Preparación:**

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMEs, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía.

**Responsabilidad de la información:**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, que manifiesta expresamente que se han aplicado en la elaboración de principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMEs).

**Moneda funcional:**

Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

**Clasificación de las cuentas:**

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, se proporcionó a continuación:

**Activos y Pasivos Financieros:**

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados convertibles en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, las mismas son reconocidas en el momento en que vence el compromiso de entrega tales activos. La baja de un activo financiero, es reconocida cuando el derecho contractual de la compañía transferir el activo financiero a otra parte sin tener el control o autorizarlo por los pagos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica sobre el no cancela.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:



## PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

### Efectivo en Caja Bancaria

Incluye los efectivos en caja, fondos recibidos, los depósitos a la vista en bancos, así como partidas reconocidas al costo histórico que, así en función del giro del negocio, las mismas se cancelan por conciliativa mensualmente con la respectiva entidad de crédito.

**Cuentas por Cobrar/Cuentas por Pagar.** Son activos representados al costo al momento de producir la operación de la venta o del servicio, se generan principalmente por ventas de actividades de construcción, y por compras de construcción de obras fijas, estos montos por cobrar se gestionan eficientemente.

**Cuentas por pagar.** Son reconocidas al costo al momento de la recepción de la compra de un bien y de la recepción de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo.

La IMI, requiere ciertas observaciones sobre los instrumentos financieros que, tienen relación con diferentes riesgos que pueden afectar a la compañía como Mercado, Crédito y Liquidez.

**Mercado:** Es el riesgo de que el valor de los flujos futuros de efectivo, fluctúe o cambie en el mercado, esto puede ser generado por variación que haya en la tasa de interés. La administración cree que estos riesgos pueden conllevar a los siguientes impactos:

**Crédito:** El riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una de las partes, ya sea por compra o venta. La compañía considera que existe este riesgo al riesgo de crédito, por esta razón implementa políticas y procedimientos para disminuir estos riesgos.

**Liquidez:** Es el riesgo de no disponer de fondos para con sus obligaciones. La administración de la compañía maneja de una forma adecuada sus flujos de efectivo para cumplir con sus obligaciones.

### Activos y pasivos por impuesto corriente.

Representan créditos tributarios y obligaciones fiscales que son reconocidos o pagados mensualmente y, anualmente, al cumplimiento de obligaciones legales y reglamentarias.

### Propiedades Fijas y Equipos

#### Medidos en el Momento del Reconocimiento.

Las transacciones de propiedad y equipo se valoran inicialmente por el costo de adquisición e instalación.

El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, así como en sustitución de funcionamiento.

Según lo previsto por la gerencia, adicionalmente se considerará los costos por sustitución de la depreciación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los costos de instalación y mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como parte valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento como activos.

Los gastos de depreciación y mantenimiento se reconocen en los resultados (ingresos del período en que se incurren).

## PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

### Método de Depreciación, Vida Útil y Valor Residual.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual se estima y el método de depreciación se reevalúa al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el activo registrado sobre una base prospectiva.

### Estimaciones Contables.

#### Vida Útil y Valor Residual de Propiedades y Equipos.

La vida útil estimada y valor residual de los edificios de propiedades y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el activo registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación son como sigue:

| Activos                | Tasa  |
|------------------------|-------|
| Edificios              | 5%    |
| Muebles y equipo       | 10%   |
| Maquinaria             | 10-15 |
| Vehículos              | 20%   |
| Equipos de Computación | 33%   |

### Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y documentos por pagar cuando como consecuencia de un acto comercial surge la obligación legal de pagar, e inmediatamente se le imputa el costo de la transacción incluido los costos de ella, y comprende obligaciones que surgen de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, las mismas entregadas por concepto de vouchers, repone también cobros por pagar por instituciones financieras nacionales.

### Pagos por Impuestos Corrientes.

Estos constituyen principalmente por impuestos por pagar con el IRS, los mismos que son registrados en el mes siguiente con su respectivo balanceado.

### Pagos de Corrientes.

Estos están hechos principalmente cobros por pagar con instituciones financieras nacionales a largo plazo. Para los pagos de materiales para la construcción de los obras que se van realizando.

### Reserva Legal

La ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual después del 15% participación empresarial y 22% de impuestos a la renta para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 10% del capital social. Estas reservas no están disponibles para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser repatriada en su totalidad o destinada a abarcar pérdidas futuras.

### Ingresos.

Los ingresos provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios y son reconocidos como ingresos netos.

## **PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS**

### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, tanto los gastos son reconocidos en el momento que se consume el más o menos de un bien o servicio.

### **Participación de los empleados en las utilidades**

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir el 10% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta, estas deben ser con cargo a los resultados integrales del ejercicio en que se devenga. La Compañía no reparte utilidades a empleados, en la zona.

### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establece que las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravados, se reduce la tasa de impuesto a la renta de forma progresiva, así en, en el año 2011 al 25%, el año 2012 al 20% y, del año 2013 en adelante al 20%, no obstante lo mencionado, la tarifa impositiva será el 20% cuando las sociedades tengan acciones o participen en personas físicas, también aplicarán el 20% a toda la base imponible las sociedades que acumulen el deber de informar sobre la participación de sus acciones al Servicio de Rentas Internas.

El impuesto a la renta definitivamente se cargará en los resultados del año en que se devengado, con base al método del impuesto a pagar.

## **3. FONDOS DISPONIBLES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

|                | Al 31 de diciembre de |                 |
|----------------|-----------------------|-----------------|
|                | 2017                  | 2016            |
| Caja           | 650.00                | 420.00          |
| Servicio local | 1.390.88              | 4.162.42        |
|                | <u>2.040.88</u>       | <u>4.582.42</u> |

Los saldos de los fondos disponibles fueron depositados en los Estados de Cuentas Bancarias, determinándose el reparto correspondiente de todas las transacciones y la realizabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio auditado. Al 31 de diciembre de 2017, representan saldos en Ecuas no devueltos, los fondos que están disponibles a la vista.

## **4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

|                                             | Al 31 de diciembre de |                   |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
|                                             | 2017                  | 2016              |
| Cuentas y dev. por Cobrar no Reservadas - a | 2.608.25              | 24.261.11         |
| Cuentas y Dev. por Cobrar Reservadas - b    | 198.632.52            | 170.740.32        |
| Impuestos Cobrados - c                      | 14.320.48             | 11.172.36         |
| Ción Activos Corrientes - d                 | 647.829.29            | 24.724.88         |
|                                             | <u>1.003.211.54</u>   | <u>640.829.16</u> |
| Reservas para cuentas por cobrar            | <u>1.00</u>           | <u>1.00</u>       |
| Ción Faltos                                 | <u>1.000.211.54</u>   | <u>640.829.16</u> |

a) Fideicomiso Construcción correspondiente a saldos por obras facturas N° 1152 de noviembre de 2017, a Fideicomiso Construcción por contratos de ejecución de obras de la Urbanización Nueva, uno en el proyecto denominado construcciones según contrato de fecha 21 de abril del año 2018.

b) La primera subpercepción por ventas de actividades de construcción, por aumento de construcción de casas nuevas, obras nuevas, no generen intereses, siendo sus promesas, redevueltas Sivechale S.A. US\$32.311 Construcciones Nuevas, US\$ 12.424,75 y Ochoa S.A. US\$ 452.305,20.

c) Depósitos: Pagos de crédito vivienda del rubro Mayor de la compañía, por concepto de compra de bienes otorgada por la compañía en el giro del negocio US\$ 814, valores que son contabilizados mensualmente con el IVA generado en las ventas de acuerdo a las Disposiciones Regales Vigentes. Respectivamente, también efectuaciones en la forma del 1%, realizadas a la compañía por intereses, al 21 de diciembre de 2017 es US\$ 12.074 y -150 US\$ - 1.832, valores que pueden ser utilizados únicamente como crédito otorgado con el impuesto a la renta por parte de la compañía en las acciones inmobiliarias.

d) Otras Activas Corrientes: Pagos por parte por pagar por US\$43.408, valores que tienen de afectación a las generalidades de la compañía en materia de pagos, siendo US\$ 452.305, de acuerdo a la administración de la Compañía por valores pendientes por pagar y US\$429.210, entregado a la compañía por parte, por concepto de anticipo por compra de materiales de construcción para las obras que se realiza la empresa.

Pagos también valores entregados a proveedores en US\$ 88.792, para la compra de materiales de construcción, que son utilizados en las respectivas obras que están la Compañía, siendo sus promesas, proveedores la Compañía INMOBI, S.A. y, PISTALASA INMOBILIARIA.

## 8. ACTIVO NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el incremento de este activo fue como sigue:

|                                       | Saldos al<br>31-12-2018 | Adiciones        | Retiros  | Saldos al<br>31-12-2017 |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------|----------|-------------------------|
| Edificios e Inmuebles                 | 119.346,25              | 0                | 0        | 119.346,25              |
| Maquinas y Equipos                    | 101.052,30              | 1.424,20         | 0        | 101.476,50              |
| Muebles y Enseres                     | 25.877,38               | 1.204,00         | 0        | 26.461,38               |
| Equipos de Computación                | 46.333,30               | 8.284,20         | 0        | 54.257,50               |
| Vehículos                             | 11.499,27               | 55.379,30        | 0        | 128.147,34              |
| <b>Sub total</b>                      | <b>404.118,40</b>       | <b>66.087,70</b> | <b>0</b> | <b>404.951,27</b>       |
| Materiales de Construcción Acumulados | -108.188,29             |                  |          | -108.188,29             |
| <b>Total</b>                          | <b>295.930,11</b>       | <b>66.087,70</b> |          | <b>296.762,98</b>       |

Además, al 31 de diciembre del 2017, por parte de algunas adquisiciones: Una Computadora marca Acer mini energética US\$1.204, un TV, LED 107" Free view HD de marca US\$ 1.049, una impresora brother marca Brother US\$ 1.182, del computador HP US\$ 1.581, tres CPU HP 10329 CORE i 3 US\$ 2.840, un vehículo HP 16.30 Cam US\$ 1.185 y 301 vehículo marca AECI para uso de personal US\$ 58.379.

## 8. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presentan como sigue:

|                                      | Al 31 de diciembre del |                   |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                      | 2017                   | 2016              |
| Cheque por Pagar Proveedores (a)     | 1,268.88               | 67,482.66         |
| Oblig. Instituciones Financieras (a) | 457,018.33             | 27,998.31         |
| Intereses Por Pagar (a)              | 68,253.88              | 36,781.28         |
| Anticipo de Clientes (a)             | 107,867.41             | 146,795.38        |
| Otras Pasivos                        | 736.43                 | 17,408.04         |
|                                      | <u>541,000.81</u>      | <u>270,604.67</u> |

a) Alguna importe por pagar a proveedores, liquida por concepto de compra de viviendas para la ejecución de obras civiles, Suroit S.A. USD 4,287 y Del Valle Maicual S.A. USD 1,475, estos por pagar no generan intereses ni multas.

b) Algunas obligaciones por pagar son a corto plazo financiero como son:

Banco Bolivariano, Operación N.º 15348 de fecha de otorgamiento Julio 18 de 2017 por un monto de USD 20,000 a un plazo de operación de 175 días con una tasa nominal anual de 75.00 %, fecha de vencimiento fecha de fines 08 de 2018.

Banco Bolivariano, Operación N.º 0918a de fecha de otorgamiento Mayo 18 de 2017 por un monto de USD 200,000 a un plazo de operación de 224 días con una tasa nominal anual de 77.00 %, fecha de vencimiento Mayo 18 de 2018.

Banco Bolivariano, Operación N.º 0918a de fecha de otorgamiento Noviembre 30 de 2017 por un monto de USD 30,000 a un plazo de operación de 93 días con una tasa nominal anual de 77.00 %, fecha de vencimiento Febrero 27 de 2018.

Banco Bolivariano, de fecha de otorgamiento Septiembre 28 de 2017 por un monto de USD 142,000 a un plazo de operación de 97 días con una tasa nominal anual de 77.00 %, fecha de vencimiento Febrero 28 de 2018.

Banco Bolivariano, Operación N.º 20151a de fecha de otorgamiento Diciembre 28 de 2017 por un monto de USD 77,000 a un plazo de operación de 87 días con una tasa nominal anual de 77.00 %, fecha de vencimiento Abril 02 de 2018.

Préstamos solicitados para compra de casas, para ejecución de obras civiles edificios, Suroit y 400 2017, en la modalidad de administración de Maicual S.A.

c) Corrientes 12% IVA cobrados en descuento a clientes USD 8,432 a IVA por pagar USD 477.77, estos que son compensados mensualmente con el IVA generado en las ventas de acuerdo a un descuento igual a Vigencia Representar: también Representar de IVA afectada por la compra a clientes, del 30% USD 842 70% USD 13,636 y 120% USD 4,081 representando compensación al año 2017.

d) Corriente a crédito otorgado por el gobierno municipal de Villavieja por el contrato CAZAMCO-PS-016-2017 por la pavimentación Urbana del sector como Parque Central y calles adyacentes, del Carlos Verdugo, Contrato N.º 21 de julio del 2017 a un plazo de 240 días por el monto de USD 1,538,184.

**7. PROVISIONES Y BENEFICIOS DE LEY - PATRONALES**  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se presentan como sigue:

|                         | Al 31 de diciembre del |                  |
|-------------------------|------------------------|------------------|
|                         | 2017                   | 2018             |
| Provisiones de Ley      | 9.369,33               | 10.128,77        |
| Obligaciones Patronales | 18.275,83              | 2.082,78         |
|                         | <u>27.645,00</u>       | <u>12.211,55</u> |

Provisiones de Ley: Registros de como fueron, cuantos y variaciones.  
Obligaciones Patronales: Registros sobre pensiones, seguros, provisiones contingencias, fondos de reserva, obligaciones patronales en los meses que corresponden, así como también incluye los 135 de 135 minutos de estudio por pagar a empleados.

**8. OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES**  
Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se presentan como sigue:

|                    | Al 31 de diciembre del |                   |
|--------------------|------------------------|-------------------|
|                    | 2017                   | 2018              |
| Otras Obligaciones | 2.207,64               | 182.000,00        |
|                    | <u>2.207,64</u>        | <u>182.000,00</u> |

Valores pendiente por pagar van al Depósito de provisiones de inversiones a inversiones "CORRET", las obligaciones adquiridas por la compañía en años anteriores.

**9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**CAPITAL SOCIAL:**

El capital autorizado, emitido y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 representa 500 Acciones nominativas al valor nominal US\$1.00 cada una siendo las acciones:

Eleonora Caceres Mendezola, 750 acciones, a razón de US\$ 1.00 cada acción = 750.000.  
Marlon Omarito Caceres Méndez, 1 acción a razón de US\$ 1.00 cada acción = 1.00.

Reserva Legal: se mantiene con el mismo valor de año anterior \$17.221.15, y \$1.208.63 Acumulados por 140%. La Ley de Compañías establece una obligación obligatoria con el interés en 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a atenuar pérdidas ocurridas.

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta utilidad acumulada, registra US\$ 388.141, de los cuales US\$ 42.288, no puede ser distribuida la administración de la compañía, menciona que corresponde a dividendos que se van a pagar.