

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

MAPECONSTRUC S.A.

Al 31 de Diciembre del 2018

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

MAPECONSTRUC S.A.
Al 31 de Diciembre del 2018

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios-Accionistas de "MAPECONSTRUC S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "MAPECONSTRUC S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estos requerimientos éticos, planificados a realizar es obtener certeza razonable de que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control. Cabe indicar que se realizó el contrato para realizar la auditoría externa a la empresa MAPECONSTRUC S.A., el 22 de Agosto del 2019.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir mi opinión de auditoría.

Salvedad

En virtud de que la junta general de accionistas de MAPECONSTRUC S.A. no designaron al oficial de cumplimiento, que es requisito indispensable de informar el aspecto económico-operativo ante la UAF, la misma que controla el lavado de Activos, Resolución N° UAF-DG-2012-0033.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía MAPECONSTRUC S.A. 31 de Diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financieras NIIF generalmente aceptadas en el Ecuador.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No.06.Q.ICI003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de Julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.



Ing. Com. CPA, Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 05 de Septiembre del 2019.

MAPECONSTRUC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<i>ACTIVO</i>	<i>NOTAS</i>	<i>2018</i>
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalente al efectivo</i>		3	169,73
<i>Cuentas y Documentos por cobrar corrientes</i>			
<i>Ctas y Doctos x Cobrar Comerciales Ctes No Relacionadas Locales</i>		4	981,16
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>			
<i>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA</i>		5	416,52
<i>Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IMP. RTA.</i>		6	380,29
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			1.947,70
ACTIVOS NO CORRIENTES			
<i>Propiedad Planta y Equipo</i>			
<i>Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones</i>		7	31.250,00
<i>Depreciaciones Acumuladas de PPE</i>			(25,21)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			31.224,79
TOTAL ACTIVOS			<u>33.172,49</u>

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	PASIVO	NOTAS	2018
PASIVO CORRIENTE			
<i>Ctas y Documentos por Pagar Ctes No Relacionados Locales</i>	8		8.209,90
<i>Otras Ctas y Doc por Pagar Corrientes en Accionistas y Socios</i>	9		30.623,41
<i>Pasivos Corrientes por Beneficios a los empleados</i>			
<i>Participacion trabajadores por pagar del ejercicio</i>	10		368,55
<i>Obligaciones con el IESS</i>	11		337,16
<i>Otros</i>	12		721,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE			40.260,44
TOTAL PASIVOS			40.260,44
PATRIMONIO			
<i>Capital Suscrito y/o asignado</i>	13		800,00
RESERVAS			
<i>Reserva Legal</i>	14		400,00
<i>Reserva Facultativa</i>			1.801,04
RESULTADOS ACUMULADOS			
<i>Utilidades Acumulados de Ejercicios Anteriores</i>	15		12.800,19
<i>Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores</i>	16		(24.518,18)
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	17		1.629,00
TOTAL PATRIMONIO			(7.087,95)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			33.172,49

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS	2018
<i>Ventas</i>	
<i>Ventas de Bienes</i>	13.182,67
<i>Ventas de Servicios</i>	<u>47.529,52</u>
TOTAL DE INGRESOS	60.712,19
(-)COSTO DE VENTAS	<u>42.268,95</u>
<i>Utilidad Bruta en Ventas</i>	<u>18.443,24</u>
(-)GASTOS	
<i>Administrativos</i>	
<i>Remuneraciones</i>	7.769,18
<i>Desahucio</i>	100,64
<i>Aporte Seguro Social</i>	1.404,82
<i>Beneficios Sociales</i>	1.494,07
<i>Honorarios Profesionales</i>	<u>272,22</u>
TOTAL REMUNERACIONES	11.040,93
GASTOS GENERALES	<u>4.890,22</u> 15.931,15
GASTOS FINANCIEROS	<u>55,08</u>
UTILIDAD / PÉRDIDA	<u>2.457,01</u>

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	1.801,04	12.800,19	-24.518,18	1.629,00	-7.087,95	-7.087,95
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2.201,04	0,00	12.800,19	-24.518,18	0,00	-8.716,95	-8.716,95
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2.201,04	0,00	12.800,19	-24.518,18	0,00	-8.716,95	-8.716,95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-1.801,04	1.801,04	0,00	0,00	1.629,00	1.629,00	1.629,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-1.801,04	1.801,04	0,00		0,00	0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					1.629,00	1.629,00	1.629,00

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
3.3.1.02.003 UTILIDAD DEL EJERCICIO	1237,87
1.1.2.01.001 DISMINUCION CXC CLIENTES	-684,94
1.1.4.01.001 DISMINUCION IVA EN COMPRAS	-362,52
1.1.4.01.002 INCREMENTO CT MES ANTERIOR	2477,53
1.1.4.01.003 DISMINUCION IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE	-380,29
1.1.4.01.004 DISMINUCION IVA RETENIDO EN LA FUENTE	-54,00
2.1.2.01.001 DISMINUCION PROVEEDORES LOCALES	-4600,98
2.1.3.01.005 DISMINUCION IESS POR PAGAR	-764,18
2.1.3.01.006 DISMINUCION LIQUIDACIONES LABORALES POR PAGAR	-1754,04
2.1.3.01.007 INCREMENTO 15% PARTIC TRABAJ X PAGAR	228,26
2.1.3.01.008 INCREMENTO PROVISIONES POR PAGAR	453,64
2.1.4.01.002 INCREMENTO 1% RET IMP RENTA	161,90
2.1.4.01.003 INCREMENTO 2% RET IMP RENTA	86,38
2.1.4.01.021 INCREMENTO 30% RET IVA ADQ BIENES	19,50
2.1.4.01.099 DISMINUCION IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	-43,27
2.1.5.01.001 DISMINUCION OTRAS CTAS POR PAGAR	-2663,25
Flujo de efectivo de total de actividades de operación	-6642,39
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
2.1.5.03.001 INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	30623,41
2.2.2.01.001 DISMINUCION OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-27376,64
3.2.1.01.001 DISMINUCION RESERVA LEGAL	-1801,04
3.2.1.01.002 INCREMENTO RESERVA FACULTATIVA	1801,04
3.3.1.01.001 UTILIDAD EJERC AÑOS ANTERIORES	391,13
Flujo de efectivo de total de actividades de Financiamiento	3637,90
flujo neto de efectivo	-3004,49
Efectivo Inicial	3174,22
efectivo final	169,73

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONÓMICO

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada MAPECONSTRUC S.A., con RUC 0791746973001, El 18 de Enero del 2011.

1. Domicilio.- *Cantón Santa Rosa, provincia de El Oro, calle Tungurahua intersección: Arnaldo Aguilar, referencia diagonal bomba sindicato choferes*

2. Duración.- *50 años a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.*

3. Capital.- *Inicial USD\$ 800,00 dólares americanos Número de Acciones 800 Valor USD\$1,00.*

4. Objeto.- *La compañía se dedica a las actividades de estudio planificación y ejecución de toda clase de obras civiles y arquitectónicas.*

5. Administración v representación legal - *La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.*

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Bases de presentación de Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

5% Edificios

10% Muebles y Enseres

10% Maquinarias y Equipos

10% Equipos de Seguridad

33% Equipos de Computación

20% Vehículos

Ver notas a los estados financieros.

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 del efectivo y equivalente del efectivo es el resumen donde incluye lo depositado en Banecuador clientes corrientes #3001083762 de acuerdo al siguiente detalle:

Banecuador #3001083762	169,73
Total Efectivo y Equivalentes del efectivo	<u>169,73</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Ctas y Doc. Por Cobrar Ctes No Relacionados Locales	<u>981,16</u>
---	----------------------

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activos por Impuestos Corrientes Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Imp. Cte. Cred. Trib. A favor del Sujeto Pasivo IVA	416,52
Total Activos por Imp. Ctes Cred. Trib. A favor del Sujeto Pasivo IVA	<u>416,52</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

Ver notas a los estados financieros

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO DEL IMP. RTA.

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo del Impuesto Renta se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Cred. Trib. A favor del Sujeto Pasivo Imp. Rta.</i>	380,29
<i>Total de Cred. Trib. A favor del Sujeto Pasivo Imp. Rta.</i>	<u>380,29</u>

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES **1.947,70**

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Propiedad Planta y Equipo se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

<i>Maquinarias Equipos Instalaciones y Adecuaciones</i>	31.250,00
<i>(-) Depreciaciones Acumuladas</i>	<u>25,21</u>

Total de Propiedad Planta y Equipo **31.224,79**

Las propiedades planta y equipo, están contabilizados al costo más revelaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones legales, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, donde conforme lo demuestran los registros contables preparados por la empresa.

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES **31.224,79**

TOTAL ACTIVOS **33.172,49**

Ver notas a los estados financieros

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes No Relacionados Locales se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Dividendo por Pagar 8.209,90

Ctas y Doc por Pagar Corrientes No Relacionados Locales 8.209,90

NOTA 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES A SOCIOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes A Socios Accionistas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Otros No Relacionados Locales con la Admi. Tributaria 30.623,41

Otras Ctas y Doc por Pagar Ctes a Socios Accionistas 30.623,41

NOTA 10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Pasivos Corrientes por Beneficios a los empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Pasivos Ctes por Beneficios a los empleados 368,55

Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados 368,55

NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones con el IESS se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Obligaciones con el IESS 337,16

Obligaciones con el IESS 337,16

Son saldos conciliados establecidos por la empresa.

Ver notas a los estados financieros

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 12. OTROS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Provisiones por Pagar	453,64	
1% Retenciones Imp. Renta	161,90	
2% Retenciones Imp. Renta	86,38	
30% Retenciones Imp. Renta	<u>19,50</u>	721,42

Total de Otros **721,42**

TOTAL PASIVOS CORRIENTES **40.260,44**

TOTAL PASIVOS **40.260,44**

PATRIMONIO

NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Capital Suscrito y/o Pagado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Elizalde Rogelio	400,00	
Elizalde Carolina	<u>400,00</u>	800,00

Total de Capital Suscrito Y/O Asignado **800,00**

NOTA 14. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Reserva Legal	400,00	
Reserva Facultativa	<u>1.801,04</u>	

Total de Reserva Legal **2.201,04**

Ver notas a los estados financieros

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 15. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidades Acumulados de Ejercicios Anteriores	12.800,19
Total de Resultados Acumulados	<u>12.800,19</u>

NOTA 16. PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	<u>(24.518,18)</u>
--	---------------------------

NOTA 17. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Utilidad del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

Utilidad del Ejercicio	<u>1.629,00</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>(7.087,95)</u>

TOTAL PASIVO Y CAPITAL	<u>33.172,49</u>
-------------------------------	-------------------------

NOTA 20. Art. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado.

Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA 21. Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre del año 2018, están abiertos para ser revisados por las Autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros

MAPECONSTRUC S.A.
Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 22. HECHOS SUBSECUENTES.- *Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros al 05 de Septiembre del 2019 en adición a las Notas Explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de MAPECONSTRUC S.A. hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.*

Ver notas a los estados financieros.