
***CONSTRUCTORA PLAZA
MOROCHO CIA. LTDA.***

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:

CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre del 2018, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración de **CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión con salvedades

En mi opinión, excepto por lo descrito en los fundamentos de opinión; los referidos estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los períodos terminados en esas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de opinión

- La compañía al no contar con un sistema contable, no garantiza la razonabilidad de los saldos de las cuentas contables.
- La compañía no realizó la contratación del estudio actuarial.
- La compañía no cuenta con un adecuado sistema de control interno.
- La compañía no cuenta con sustento ni respaldos de algunas cuentas.

Otros Asuntos

4. 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.



Ing. Yadira Jiménez C.
AUDITORA EXTERNA CALIFICADA
SCVS-RNAE-1120

Loja, Abril 30 del 2018

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

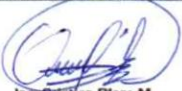
INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:		Notas	Año 2.018
Ventas netas		14	234,218.96
UTILIDAD BRUTA			<u>234,218.96</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos		15	199,444.50
	Sub-total		<u>199,444.50</u>
UTILIDAD OPERACIONAL			<u>34,774.46</u>
OTROS INGRESOS:			-
	Sub-total		<u>-</u>
PERDIDA/UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES			<u>34,774.46</u>
Participacion trabajadores		16	(5,216.17)
Impuesto a la renta		16	-
Reserva legal			-
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u>29,558.29</u>


Ing. Cristian Plaza M.
GERENTE GENERAL


Lilia Silvia Ivonne Ruiz
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial 31 de diciembre del 2.017	400.00	6,850.00	6.40	48,720.22	-	-	55,976.62
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
Transferencia de resultados					-	-	-
Aumento de capital							-
Distribucion de utilidades					-	-	-
Revaluacion de activos			-				-
Utilidad del ejercicio						34,774.46	34,774.46
Participacion trabajadores						(5,216.17)	(5,216.17)
Impuesto a la renta						-	-
Otros						-	-
Reserva Legal			-			-	-
Saldo final al 31 de diciembre del 2.018	400.00		6.40			29,558.29	85,534.91


Ing. Cristian Plaza M.
GERENTE GENERAL


Ana Silvia Tvedene Ruiz
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA PLAZA MOROCHO CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(EXPRESION EN DOLARES)

Por los años terminados en, 2018/12/31
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
EFECTIVO, ANTES DE LOS EFECTOS EN LA TASA DE CAMBIO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de Cobros por actividades de operación	950101	256561.33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	226841.04
Otros cobros por actividades de operación	95010105	29720.29
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	-187638.76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-187638.76
Intereses pagados	950105	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	68922.57

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-52855.71
Compras de activos intangibles	950211	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-52855.71

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Dividendos pagados	950308	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-4566.86
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	-4566.86
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	11500.00

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	7000.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	18500.00


Ing. Cristian Plaza M.
GERENTE GENERAL


Lda. Silvia Ivonne Ruiz
CONTADORA GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.

1. OPERACIONES

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador provincia de Loja, constituida el 20 de junio del 2003, tiene como objeto principal el estudio, diseño y construcción de obras civiles en general, los mismos que los proporcionan en el cantón Centinela del Cóndor, parroqui Zumbi, calle ;Arco Ovidio Soto SN y Macará Su identificación fiscal es RUC: 1191745015001

Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Los estados financieros consolidados de **CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIIF.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La caja general es una cuenta del activo corriente en donde ingresa el dinero por pagos de cartera y ventas al contado, la misma también la ocupan para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Bancos .-

Esta es una cuenta del activo donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheque o transferencias bancarias.

3.4. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas 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 los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos determinados, de acuerdo a lo establecido en el contrato.

3.6. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.7. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.3%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo de Herramientas	10%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

Equipo de Seguridad	10%
Programas de Computación	33.%

3.8. Otros activos

Se registra al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constitución.

3.9 Deterioro

• **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

• **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.10 Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.11 Provisiones

La compañía no registra provisiones de beneficios sociales.

3.12. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% y 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% y 15% respectivamente si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que 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, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.13. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.14. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

Debido al giro del negocio, la compañía da sus servicios a clientes del estado en su gran parte

b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

c) Riesgo de capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus Accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye:

Año 2.018

Bancos (i)	18,500.00
Total	18,500.00

Saldos disponibles en cuentas corrientes.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre la compañía refleja un saldo de \$22,500.00 por concepto de cuenta por cobrar clientes, el mismo no pudo ser verificado ya que no cuentan con el detalle del mismo; la administración de no poder identificar el detalle de dicha cuenta, tendrá que darlo de baja al gasto no deducible.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	SALDO INICIAL	COMPRAS Y / O ADICIONES	VENTAS/ O BAJAS	SALDO FINAL
Muebles y enseres	2,800.00	-	-	2,800.00
Equipo de computacion y Software	3,850.00	-	-	3,850.00
Vehiculos	30,000.00	-	-	30,000.00
Maquinaria y Herramientas	-	16,205.71	-	16,205.71
Otras Propiedades	8,500.00	-	8,500.00	-
sub-total	45,150.00	16,205.71	8,500.00	52,855.71
DEPRECIACIÓN:				
Vehiculos	-	6,000.00	-	6,000.00
Otras Propiedades	1,009.80	-	1,009.80	-
sub-total	1,009.80	6,000.00	1,009.80	6,000.00
TOTAL	44,140.20	10,205.71	7,490.20	46,855.71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

** Existen movimientos en bajas de propiedad planta y equipo, pero no tiene respaldo alguno.

8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía refleja un saldo en cuentas por pagar de \$1,500.00 de los cuales no tienen respaldo alguno.

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, se refleja un saldo de \$1,368.80 que corresponde a cuentas por pagar accionistas.

10. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

	Año 2018
a.- Conciliación para el cálculo del 15% trabajadores	
Utilidad del ejercicio	34,774.46
15% Participacion trabajadores	<u>5,216.17</u>
b.- Conciliación para el cálculo del impuesto a la renta	
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	34,774.46
(-) Participación trabajadores	(5,216.17)
(+) Gastos no deducibles:	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base imponible del Impuesto a la Renta	29,558.29
Impuesto a la renta	<u>6,502.82</u>
Impuesto a la renta reducido	<u>6,463.13</u>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	6,463.13
Saldo de Anticipo pendiente de pago	
Menos:	
(-) Anticipo Reducido	-
(-) Retenciones en la fuente del año	<u>(2,343.06)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>4,120.08</u>

** La compañía no registra contablemente al cierre del ejercicio la conciliación tributaria, sin embargo la utilidad bruta se encuentra disminuida por el valor determinado del 15% a trabajadores pero esta cuenta no se encuentra reflejada en el pasivo, por lo que se desconoce cuál fue la contrapartida que utilizaron.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de CONSTRUCTORA PLAZA MOROCHO CIA. LTDA. está integrado por 400 acciones ordinarias.

12. RESERVA POR DONACIÓN

Al 31 de diciembre la compañía registra un saldo en dicha cuenta de \$48,720.22; el mismo se pudo constatar que viene sin movimiento alguno desde el año 2012

13. INGRESOS Y COSTOS- COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos y costos de la Compañía:

	Año 2018
Ingresos de Construcción	234,218.96
	<u><u>234,218.96</u></u>

14. GASTOS DE GENERALES – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

	Año 2018
Sueldos y Salarios	8,808.83
Aportes a la Seguridad Social	2,999.91
Promoción y Publicidad	1,250.00
Transporte	2,650.00
Combustible	7,620.00
Suministro y Herramientas	2,850.00
Mantenimiento y Reparación	6,250.00
Depreciación	6,000.00
Otros	161,018.76
TOTAL	<u><u>199,447.50</u></u>

15. SITUACIÓN FISCAL

La Compañía ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas en el periodo 2013 y 2014 los mismos fueron glosados, por consiguiente los ejercicios económicos posteriores se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US\$ dólares)**

2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

16. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

17. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre 2018, la fecha de preparación de este informe (abril 30 de 2018), no se han producidos eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.