

MACHING CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de MACHING CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MACHING CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

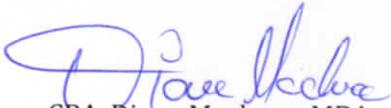
Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, 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 interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados 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 apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **MACHING CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Cuenca, 20 de mayo de 2019



CPA. Diana Machuca, MBA.

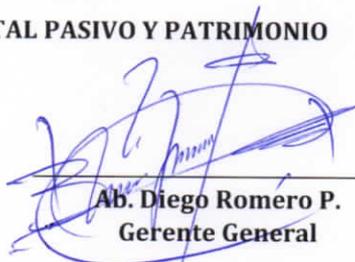
RNAE - No. 757

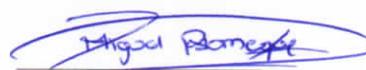
Registro CPA. No. 34.070

MACHING CIA. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y sus equivalentes	3	923
Activos financieros	4	1.172
Activos impuestos corrientes	5	888
Inventarios	6	21.347
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		24.329
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipos	7	8.738
TOTAL ACTIVOS		<u>33.066</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	8	204
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		204
PASIVO NO CORRIENTE		
TOTAL PASIVOS		<u>204</u>
<u>PATRIMONIO</u>	9	32.862
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>33.066</u>

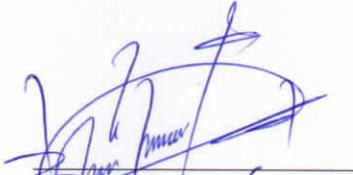

Ab. Diego Romero P.
Gerente General


Ing. Miguel Palomeque Z.
Contador General

MACHING CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERATIVOS:		
Ventas de bienes y servicios	10	86.443
TOTAL INGRESOS		86.443
COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS		
Costo de ventas	11	(52.107)
Administrativos	11	(34.293)
TOTAL GASTOS		(86.401)
RESULTADO INTEGRAL	12	<u>42</u>


Ab. Diego Romero P.
Gerente General


Ing. Miguel Palomeque Z.
Contadora General

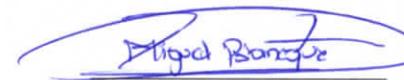
MACHING CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	Capital social	Aportes fut. capitalización	Resultados acumulados	Resultados período	Patrimonio total
Saldos a enero 01, 2018	400	17.796	14.625	-	32.821
Resultado del ejercicio, neto				41	41
Saldos a diciembre 31, 2018	400	17.796	14.625	41	32.862



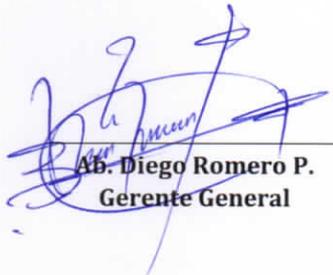
Ab. Diego Romero P.
Gerente General

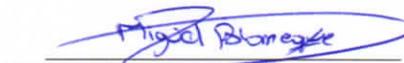


Ing. Miguel Palomeque Z.
Contadora General

MACHING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Efectivo recibido de clientes y otros	86.443
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>(87.776)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(1.334)</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de activos fijos	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>-</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Pago de socios por aporte	(3.512)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>(3.512)</u>
Variación neta del efectivo	(4.846)
Efectivo al inicio del año	5.768
Efectivo al final del año	<u><u>923</u></u>


Ab. Diego Romero P.
Gerente General


Ing. Miguel Palomeque Z.
Contador General

MACHING CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

	<u>2018</u>
Resultado del Ejercicio	<u>41</u>
Partidas que no representan movimiento de efectivo	
Provisión beneficios sociales	-
Depreciación	-
Subtotal	-
Cambios en activos y pasivos operativos	
Aumento (disminución) en inventarios	(1.002)
Aumento (disminución) en impuestos corrientes	(296)
Disminución (aumento) en otros pasivos corrientes	(77)
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	-
Subtotal	<u>(1.375)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(1.334)</u></u>


Ab. Diego Romero P.
Gerente General


Ing. Miguel Palomeque Z.
Contador General

MACHING CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

MACHING CIA. LTDA.-,

La compañía **MACHING CIA. LTDA CIA. LTDA.** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario segundo del cantón Azogues, el 13 de agosto del 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.DIC.C.13.

Con el Numero 02, del registro Mercantil quedó inscrita la Resolución No.SC.DIC.C.13.0753, de la Superintendencia de Compañías en Deleg el 06 de septiembre del 2013.

El objeto social de la compañía es: a) estudio, diseño y construcción de obras civiles, arquitectónicas y eléctricas en general, tales como carreteras, puentes, canales de riego, obras de saneamiento, obras hidrosanitarias, construcción de edificios, escuelas y viviendas; y b) alquiler de equipo, maquinaria e implementos para la construcción.

La Compañía está regulada bajo el control de la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas entre otros.

CAPITAL SOCIAL: El Capital Social de la empresa es de USD\$ 400,00; el capital se encuentra pagado en su totalidad. El capital se descompone en las siguientes participaciones:

CONCEPTO	VALOR UNITARIO PARTICIPACION USD	CANTIDAD DE PARTICIPACIONES	TOTAL CAPITAL
Participaciones	1,00	400,00	400,00
Saldo al 31 de Diciembre de 2018		400,00	400,00

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Flujo de efectivo.- Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellos inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Inventarios.- Están valorados por el método promedio y el costo no excede el valor neto de realización VNR.

Propiedades, planta y equipos.- Están registradas al costo revaluado; los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se

MACHING CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los porcentajes de depreciación anual de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Edificios	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

Provisión para jubilación patronal, desahucio y bonificación por despido intempestivo.- El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a aquellos trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio en la misma empresa, y por desahucio el 25% del último sueldo por cada año de servicio.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, la cual disminuye diez puntos porcentuales sobre la utilidad reinvertida y capitalizada hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda según lo mide el índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>% de inflación</u>
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2018 constituyen fondos en cuentas corrientes mantenidos con el Banco del Pacífico por USD 922,50

MACHING CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 está compuesta por cuentas por cobrar por USD 1.171,50.

5. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 está compuesta como sigue:

	<u>2018</u>
Retenciones Impuesto Renta	861.73
Crédito tributario	26.07
Total	<u>887.80</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo es de USD 21.346,80

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 corresponde lo siguiente:

	<u>2018</u>
Vehículos	21.196,88
Muebles y enseres	821,43
Depreciación acumulada	(13.280,49)
Total	8.737,82

8. PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018:

MACHING CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>2018</u>
Cuentas por pagar	194.43
Obligaciones tributarias	9.77
Total	<u>204.20</u>

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018:

	<u>2018</u>
Capital	400.00
Aportes futuras capitalizaciones	17,796.39
Resultados acumulados	14,624.86
Resultado neto del período	41.17
	<u>32,862.42</u>

El capital social de la compañía está conformado como sigue:

Nombre	Valor	%
Romero Palomeque Xavier	200,00	50,00%
Romero Palomeque Diego	200,00	50,00%
	400,00	100,00%

10. INGRESOS OPERATIVOS

Los ingresos por prestación de servicios fue durante el año 2018 por USD 86.442,50.

11. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación durante el 2018, fueron causados como sigue:

MACHING CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>Concepto</u>	<u>Costos</u>	<u>2018</u> <u>Administrativos</u>
Costo de ventas		
Sueldos del personal	52107.43	11,138.11
Honorarios profesionales		963.35
Beneficios sociales		3,612.73
Otros gastos		9,034.17
Transporte		9,308.00
Otros servicios		237.54
Total	<u>52,107.43</u>	<u>34,293.90</u>

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018 compañía generó una utilidad del ejercicio por USD 41,17.

13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos y transacciones con partes relacionadas están indicados en las notas a los estados financieros.

14. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del R.O. No. 565 del 26 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 20 de mayo de 2019 (fecha de culminación de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

