



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2018

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Contenido

Páginas

Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 13

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641
czambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A., al 31 de diciembre de 2018, del Estado de Resultados de sus operaciones, la variación de su Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, aplicables en Ecuador.

INSIGHTAUD CIA. LTDA.

Insightaud Cía Ltda
Reg. Auditor Externo 997

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 997

Guayaquil, Abril 15 de 2019.

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	800	800
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	761	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.561	800
TOTAL ACTIVOS		1.561	800
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Provisiones locales	5	648	-
Otras Obligaciones Corrientes	6	95	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		743	-
TOTAL PASIVOS		743	-
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)	7	817	800
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.561	800

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
integrante de estos Estados*


ADRIAN ALBERTO RENGEL CANDELARIO
GERENTE GENERAL Y CONTADOR

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	8		
Ingresos de actividades ordinarias		5.650	-
UTILIDAD BRUTA		5.650	-
GASTOS			
(-) Gastos de Administracion		5.624	-
TOTAL GASTOS		5.624	-
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		26	-
15% Participación de Trabajadores		4	-
22% Impuesto a la Renta		5	-
10% Reserva Legal		2	-
Utilidad del Ejercicio		16	-

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
integrante de estos estados.*



ADRIÁN ALBERTO RENGEL CANDELARIO
GERENTE GENERAL Y CONTADOR

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Ganancias Acumuladas	Resulatados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero de 2017	800	-	-	-	-	-	-	800
Transacciones del año:								
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	800	-	-	-	-	-	-	800
Transacciones del año:								
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reserva legal	-	-	2	-	-	-	16	16
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	800	-	2	-	-	-	16	817

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
 integrante de estos estados.*



ADRIÁN ALBERTO RENGEL CANDELARIO
 GERENTE GENERAL Y CONTADOR

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>2018</u>
Clases de cobros por actividades de operación	5.654
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.654
Clases de pagos por actividades de operación	(5.654)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.736)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(3.955)
Impuesto a las ganancias pagados	-
Otros entradas (salidas de efectivo)	38

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aportes aumento de capital	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	800

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 26

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(9)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(5)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(4)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(17)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(761)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otras activos	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	648
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	49
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	47

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

-
-

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte
 integrante de estos estados.*



ADRIAN ALBERTO RENGEL CANDELARIO
 GERENTE GENERAL Y CONTADOR

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 29 de abril del año 2016 ante el Ab. Juan Manuel Tama Velasco Notario Titular Cuadragésima Séptima, e inscrita el 05 de Mayo del 2016 ante el Cesar Javier Moya Delgado Registrador Mercantil de la ciudad de Guayaquil. Su domicilio se encuentra en Guayas, Guayaquil Cdra Guayacanes Mz.207 Vila 13.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0992970685001 y su actividad económica principal es “Construcción de todo tipo de Edificios Residenciales”. M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A. está representada legalmente, judicial y extrajudicial por Adrián Alberto Rengel Candelario en calidad de Gerente General y Raúl Medarno Sánchez Panchana calidad de Presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

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

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja.

La Compañía revela saldos mantenidos en caja al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifica en y Cuentas por Cobrar Clientes dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses.

Provisiones locales. - Registra la provisión del Iva en Ventas, Iva en Compras (Crédito Tributario) y retención en la fuente efectuada al cliente.

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como retenciones del IESS, el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, beneficios sociales por pagar, participación de trabajadores. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, segundo artículo enumerado a continuación del art.37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadores habituales, así como el art. 106 que norma la clasificación de las MYPES y en concordancia con el art. 53 de la misma ley que define y clasifica las MYPES.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por fondos de Caja Chica

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Caja Chica	a)	800	800
Total:		800	800

- a)** Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta caja chica se registra por el saldo del año 2017, el cual se verificó como un asiento de apertura.

**M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

	2018 (US\$ Dolares)	2017 -
Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales (a)	761 761	-
Total:	761	-

- a) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por Prestación de servicios por digitalización de planos, que se encuentran pendientes de cobro al cierre del periodo. A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de Diciembre de 2018 cuyo valor suma US\$ 760.88:

NOMBRE / CLIENTE	30 DIAS	TOTAL
RAUL MEDARDO SANCHEZ PANCHANA	1	761
Total		761

1. Las transacciones comerciales mantenidas con RAUL MEDARDO SANCHEZ PANCHANA, consiste en compensación de la Cuenta por Pagar Accionista con la cuenta Prestación de servicio de digitalización de planos.

5. PROVISIONES LOCALES

El siguiente resumen de la cuenta Provisiones locales al 31 de Diciembre de 2018

	2018 (Dólares)	2017 -
PROVISIONES LOCALES (a)	648	-
TOTAL	648	-

- a) Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta de provisiones locales por \$ 648,23, está conformada por la provisión de Iva sobre Ventas, Iva en Compras y Retención en la fuente del 0.1% de la compra prima de seguros.

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(Dólares)	
Obligaciones con el IESS	(a)	38	-
Impuestos por Pagar	(b)	5	-
Beneficios Sociales por pagar	(c)	49	-
Participacion a Trabajadores	(d)	4	-
Total:		<u>95</u>	<u>-</u>

- a)** Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de Diciembre es de US\$ 37,80; el detalle se muestra a continuación:

	USD \$
9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	(1) 38
Total:	<u>38</u>

- 1.** Los saldos de Aporte personal pendientes de pagos son provisiones del mes de Diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que CONSTRUCTORA MSAENZ S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte personal es del 9,45%.
- b)** Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 4.91.
- c)** Al 31 de Diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 48.60 el cual se compone de la siguiente manera:
- Aporte Patronal IESS 11.15% del mes de Diciembre 2018 por US\$ 44.60 cancelado en el año subsiguiente.
 - Secap -Iece 1% del mes de Diciembre del 2018 por US\$ 4.00 cancelado en el año subsiguiente.
- d)** Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 3.94

7. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2018:

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a)	800	800
Reserva Legal	(b)	2	0
Resultado del Ejercicio		16	0
TOTAL		<u>817</u>	<u>800</u>

- a)** Al 31 de Diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, el detalle de las acciones se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
PANCHANA MARURI JACINTA EUGENIA	Ecuador	35%	280	\$ 1,00	\$ 280
RENGEL CANDELARIO ADRIAN ALBERTO	Ecuador	5%	40	\$ 1,00	\$ 40
SANCHEZ PANCHANA RAUL MEDARDO	Ecuador	60%	480	\$ 1,00	\$ 480
			<u>800</u>		<u>\$ 800</u>

- b)** Al 31 de diciembre del 2018, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

8. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018	2017
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	5.650	-
UTILIDAD BRUTA		5.650	-
GASTOS			
(-) Gastos de Administración	(b)	5.624	-
TOTAL GASTOS		5.624	-
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>26</u>	<u>-</u>

M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) A continuación, un detalle de los principales ingresos facturados por prestación de servicio de digitalización de plano de la Constructora Msaenz S.A:

	USDS
RAUL MEDARDO SANCHEZ PANCHAN	<u>1 5.650,00</u>

- 1) Al 31 de Diciembre del 2018, el ingreso por prestación de servicio de digitalización de plano al señor Raúl Medardo Sánchez Panchana se debe a la compensación de deudas Cuentas por pagar Accionistas.
- b) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 5623.75; cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos y Salarios	1 4.000,00
Aportes Patronales IESS	2 446,00
Secap-Iece	2 40,00
Decimo Tercer sueldo	3 333,30
Decimo Cuarto sueldo	4 321,70
Vacaciones	5 166,70
Gastos de Seguros	6 250,10
Iva Gasto	1,71
Miscelaneos	14,24
Gastos otros bienes	50,00
TOTAL	<u>5.623,75</u>

1. Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta contable de Sueldos y Salarios esta conformada por el sueldo de USD\$ 400,00 por los meses de Enero a Abril y Julio a Diciembre de la colaboradora Lucia Edilma Candelario Castro.
2. Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta contable de Aporte Patronal IESS por USD\$ 446,00 y Secap-Iece por USD\$ 40,00 de los meses de Enero a Abril y Julio a Diciembre de la colaboradora Lucia Edilma Candelario Castro.
3. Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta contable Décimo Tercer Sueldo por USD\$ 333,30 conformada por los meses de Enero a Abril y Julio a Diciembre de la colaboradora Lucia Edilma Candelario Castro.
4. Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta contable Decimo Cuarto Sueldo por USD\$ 321.70 conformada por los meses de Enero a Abril y Julio a Diciembre de la colaboradora Lucia Edilma Candelario Castro.

**M SAENZ CONSTRUCTORA MSAENZCONS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

5. Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta contable Vacaciones por USD\$ 166,76 conformada por los meses de Enero a Abril y Julio a Diciembre de la colaboradora Lucia Edilma Candelario Castro.
6. Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta contable están conformada por la compra de una póliza de seguro a Sweaden Compañía de Seguros S.A., por \$ 250,10.

9. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

	2018	2017
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	26	-
(-) Participacion Trabajadores	4	-
Utilidad Gravable	22	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducción por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	22	-
 Tasa Aplicable: 22% (a)	 5	 -
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	5	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	-	-
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
 Anticipo determinado proximo año	 -	 -
 Impuesto a la renta por pagar	 5	 -
Saldo a Favor del contribuyente	-	-

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta del 22% según disposiciones tributarias vigentes, tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno , segundo artículo enumerado del Art. 37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadoras habituales.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 15 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.