



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



MANAÑA:
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIVILES S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-13-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	15
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Servicios y Otros Pagos Anticipados.....	16
7. Propiedades, planta y equipo.....	17
8. Otros Activos no Corrientes	19
9. Cuentas y Documentos por Pagar.....	20
10. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	20
11. Obligaciones con la administración tributaria.....	21
12. Anticipos Recibidos.....	21
13. Capital social.....	22
14. Aportes accionistas futuras capitalizaciones.....	22
15. Reserva legal.....	22
16. Ganancias acumuladas.....	23
17. Ventas Netas y Otros Ingresos.....	23
18. Gastos operacionales.....	24
19. Conciliación tributaria.....	25
20. Eventos subsecuentes.....	25
Informe sobre el cumplimiento con la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE).	



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados por que no superaban los montos para ser examinados por el auditor independiente.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.AE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

*El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.*

Manta - Manabí - Ecuador, Abril 17 de 2018


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

		NOTAS	
		31-Dic 2017	31-Dic 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	290	192,236
Cuentas y documentos por cobrar	4	31,512	49,952
Cuenta por Cobrar Accionista		-	18,217
Activos por impuestos corrientes	5	34,374	14,563
Servicios y otros pagos anticipados	6	6,685	155
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		72,861	275,124
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
		7	
Terrenos		21,947	21,947
Maquinarias y Equipos		241,054	212,936
Vehiculos		55,421	50,549
Muebles de Oficina		3,123	3,123
Equipos de Oficina		8,512	8,512
Equipos de Computación		1,802	1,802
Total de costo		331,859	298,868
(-) Depreciación acumulada		(155,333)	(100,481)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		176,526	198,387
OTROS ACTIVO NO CORRIENTE			
		8	
Construcciones en Curso		234,742	26,308
Diseño Pagina Web		-	260.00
TOTAL OTROS ACTIVO NO CORRIENTE		234,742	26,567.57
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		411,268	224,955
TOTAL DE ACTIVO		484,129	500,079

Las notas explicativas 3 a 8 son parte integrante de los estados financieros.

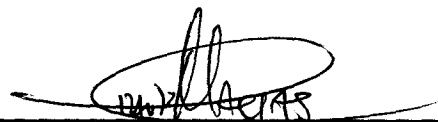

 Ing. Lizardo Rolando Macias Escobar
 GERENTE GENERAL


 Sra. Petita Asunción Menendez G.
 CONTADORA GENERAL

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

		<u>NOTAS</u>	
		31-Dic 2017	31-Dic 2016
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	9	33,430	38,418
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	10	561	7,523
Obligaciones con la administración tributaria	11	709	4,545
Anticipos Recibidos	12	171,990	174,444
TOTAL PASIVO CORRIENTE		206,689	224,931
TOTAL DE PASIVO		206,689	224,931
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	800	800
Aportes accionistas futuras capitalizaciones	14	173,575	173,575
	15	39,532	39,303
Ganancias acumuladas	16	61,470	48,096
Ganancia neta del período		2,062	13,374
TOTAL DE PATRIMONIO		277,439	275,148
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		484,129	500,079

Las notas explicativas 9 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Lizardo Rolando Macías Escobar
GERENTE GENERAL

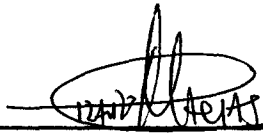


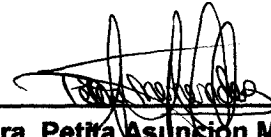
Sra. Petita Asunción Menendez G.
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	17	5,620	43,420
(-) Costo de Venta	18	-	(5,050)
GANANCIA BRUTA		<u>5,620</u>	<u>38,370</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:	18		
Administración y ventas		(6,581)	(14,585)
Financieros		(145)	(188)
No deducibles		-	(889)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>(6,725)</u>	<u>(15,661)</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	17		
Otros Ingresos		4,562	-
GANANCIA DEL EJERCICIO		<u>3,456</u>	<u>22,708</u>
(-) 15% participación de trabajadores	19	(518)	(3,406)
Ganancia después de part. trabajadores		<u>2,938</u>	<u>19,302</u>
(+) Gastos no Deducibles		-	889
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>2,938</u>	<u>20,191</u>
(-) 22% impuesto a la renta	19	(646)	(4,442)
Ganancias Netas Antes de Reserva Legal		<u>2,292</u>	<u>14,860</u>
(-) Reserva Legal	19	(229)	(1,486)
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>2,062</u>	<u>13,374</u>

Las notas explicativas 17 a 19 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Lizardo Rolando Macias Escobar
GERENTE GENERAL


Sra. Petita Asunción Menendez G.
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)						
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800	173,576	37,817	43,604	4,692	260,288
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de pérdida del 2015	-	-	-	4,592	(4,592)	-
Reserva Legal del 2016	-	-	1,486	-	-	1,486
Ganancia neta del período	-	-	-	-	13,374	13,374
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	800	173,576	39,303	48,096	13,374	276,148
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia del 2016	-	-	-	13,374	(13,374)	-
Reserva Legal del 2017	-	-	229	-	-	229
Ganancia neta del período	-	-	-	-	2,062	2,062
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800	173,576	39,532	61,470	2,062	277,439

Las notas explicativas 11 a 15 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Lizardo Rolando Macías Escobar
GERENTE GENERAL


Sra. Petia Aurora Menéndez G.
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

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

Clases de cobros por actividades de operación

- (+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
 (+) Otros cobros por actividades de operación

Clases de pagos por actividades de operación

- (-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
 (-) Pagos a y por cuenta de los empleados
 (-) Otros pagos por actividades de operación
 (-) Intereses pagados
 (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

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

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

- (+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización
 (+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta
 (+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores
 (+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- (+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (+/-) (Incremento) disminución en otros activos
 (+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 (+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados
 (+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes

FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

31-Dic
2017

(191,946)

21,606

21,606

(209,571)

(15,748)

(9,314)

(184,510)

(145)

(3,836)

(191,946)

192,236

290

3,456

20,957

54,852

(646)

(518)

(32,731)

(216,359)

18,440

(6,530)

(210,028)

(4,989)

(3,836)

(6,962)

(2,454)

(191,946)

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Lizardo Rolando Macias Escobar
GERENTE GENERAL

Sra. Petita Asunción Menendez G.
CONTADORA GENERAL

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, fue constituida en el cantón Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Publica Novena de la ciudad el 13 de diciembre de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No. 3 y repertorio general tomo No. 23 el 06 de enero de 2005 para dar cumplimiento a la resolución No. 04.P.DIC.0000565 del 09 de diciembre del año 2004 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario No. 35705.

El representante legal de la compañía es el Sr. Lizardo Rolando Macías Escobar, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 13 de mayo de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, parroquia 18 de octubre AV. América, intersección García Moreno y 5 de junio, referencia ubicación: Diagonal al local de guitarra store. Su Registro Único de Contribuyente es 1391730241001.

Su actividad económica principal es la construcción de viviendas, alquiler de maquinarias y equipos de construcción, proyectos de ordenamientos hídricos, sistemas de riego, redes de alcantarillados, actividades de ingeniería civil y de otras actividades fijadas en sus estatutos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones

a. Preparación de los estados financieros.- (Continuación)

Establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional.-

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Propiedades, planta y equipo.-

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo o gasto adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

e. Beneficios a empleados.- (Continuación).-

La empresa reconocerá el costo o gasto de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

e. Beneficios a empleados.-

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

f. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

h. Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía, reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

i. Impuesto a la renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones legales tributarias establecidas.

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja General		
Caja General	36.25	148
Caja Chica	-	11,740
Bancos:		
Locales		
Banco del Pacífico Cta. Cte.No. 7254617	8	6,158
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3217641804	246	174,190
TOTAL	290	192,236

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja y entidades financieras locales, que la compañía recauda y establece para atender sus gastos operativos corrientes normales.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar están conformadas por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar			
Cientes locales			
Cuentas por Cobrar	a)	4,227	22,752
Otras cuentas por cobrar	b)	27,285	27,200
TOTAL		31,512	49,952

a) Derechos exigibles pendientes de cobro en favor de la compañía, a cliente local por los servicios prestados. Y que al cierre de la auditoría la administración de la compañía no ha podido recuperar.

b) Valores por cobrar por concepto préstamos entregados a terceros, los mismos que no generan intereses futuros.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Los saldos contables que presenta la cuenta activos por impuestos corrientes a diciembre de 31 de 2017 y 2016 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario de IVA en Compras	27,591	7,812
Retenciones de IVA	6,758	6,668
Retenciones en la Fuente 2017	25	83
TOTAL	34,374	14,563

Valores representan créditos tributarios a favor de la Compañía, que pueden ser utilizados como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva liquidación anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El grupo Servicios y Otros Pagos Anticipados está conformado por las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	31/12/2017	31/12/2016
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos a Proveedores	6,685	155
TOTALES	6,685	155

Comprenden valores entregados de forma anticipada a proveedores varios locales por la adquisición de bienes y servicios necesarios para las actividades operativas de la compañía, los mismos que según la administración serán facturados una vez entregado el bien o prestado el servicio en su totalidad.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y que las depreciaciones serán determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.*

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el ejercicio económico del año 2017, la Compañía reclasifico a las cuentas de Maquinaria y Equipos, el valor de \$ 28.117,91 y Vehículo el valor de \$ 4.872,67 lo mismos que se mantenían contabilizados en la cuenta Depreciación Acumulada en años anteriores.

*La Compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2017 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- (Continuación)

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.						
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - USD\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/16	Adiciones	Ventas	Ajustes y/o Reclasifica ciones	Saldo al 31/12/17	% DEPREC.
COSTO						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	21,947	-	-	-	21,947	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Maquinarias y Equipos	212,936	-	-	28,117.91	241,054	10
Vehiculos	50,549	-	-	4,872.67	55,421	20
Muebles de Oficina	3,123	-	-	-	3,123	10
Equipos de Oficina	8,512	-	-	-	8,512	10
Equipos de Computación	1,802	-	-	-	1,802	33
SUBTOTAL	298,868	-	-	32,990.58	331,859	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(100,481)	(54,851.85)	-	-	(155,333)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	198,387	(54,851.85)	-	32,990.58	176,526	

8. OTROS ACTIVO NO CORRIENTE.-

El rubro contable Otros Activo no Corriente a diciembre 31 de 2017 y 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Otros Activo no Corriente		
Construcciones en curso	234,742	26,308
Diseño Pagina Web	-	260
TOTAL	234,742	26,568

Saldo correspondiente por aquellos costos requeridos para la ejecución de la obra contratada con el MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA, ACUACULTURA Y PESCA., según contrato por emergencia No. 026-12-2016 celebrado el 23 de diciembre de 2016, los mismos que serán reconocidos a resultados en el momento del avance o finalización de la obra.

ESPACIO EN BLANCO

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar a Diciembre 31 de 2017 es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y Documentos por Pagar	a)		
Proveedores Locales			
Conauto		290	313
Asisco		507	641
Cheques Posfechados		6.014	7.923
Proveedores Varios		26.619	29.541
TOTAL		33.430	38.418

- a) Corresponden a valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de bienes como combustibles, repuestos y otros bienes además de servicios necesarios que la compañía ha adquirido para actividades operativas.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Sueldos por pagar		-	2,920
Aportes IESS por pagar		42	41
15% participación de trabajadores	a)	518	4,562
TOTAL		561	7,523

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver Nota Explicativa No. 19).

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a la administración tributaria (SRI), al 31 de diciembre de 2017 y 2016 lo conforman:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con la administración tributaria			
Retenciones de IVA por pagar		50	47
Retenciones en la fuente por pagar		12	56
22% Impuesto a la Renta	a)	646	4,442
TOTAL		709	4,545

- a) Constituye la provisión por pagar del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicables a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente. (Ver Nota Explicativa No. 19).

12. ANTICIPOS RECIBIDOS.-

La cuenta Anticipos Recibidos al 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos Recibidos		
Anticipos de Clientes	171,990	174,444
	-	-
TOTAL	171,990	174,444

Valores recibidos de manera anticipada en años anteriores del MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA, ACUACULTURA Y PESCA., según contrato por emergencia No. 026-12-2016 celebrado el 23 de diciembre de 2016, por los servicios de alquiler de maquinarias pesadas, para realizar intervenciones en ríos, esteros cauces de agua y albarradas con la finalidad de satisfacer las necesidades hídrica que enfrenta el sector Agropecuario en la Provincia de Manabí.

13. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

A diciembre 31 de 2017, el capital social de la compañía está conformado por 30.800 acciones ordinarias y nominativas, de USD\$ 1 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD\$
Lizardo Rolando Macias Escobar	Ecuador	99.88	799
Jesus Magdalena Escobar Teran	Ecuador	0.13	1
TOTAL		100.00	800

14. APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la cuenta aporte futuras capitalizaciones presenta el saldo de USD\$ 173.575.

15. RESERVA LEGAL.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía presenta una provisión acumulada de reserva legal por el valor de USD\$ 39.532.

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva legal		
Saldo inicial	39,303	37,817
Aumento reserva legal 2017	229	1,486
TOTAL	39,532	39,303

16. GANANCIAS ACUMULADAS.-

La cuenta ganancias acumuladas al 31 de diciembre 2017 y 2016, presenta saldos contables en sus registros por el valor de USD\$ 61.470.

17. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos por Servicios	a)		
Alquiler de maquinarias		3,120	43,420
Prestacion de servicios		2,500	-
Otros ingresos no operacionales	b)		
Otros ingresos		4,562	-
TOTAL		10,182	43,420

a) Ingresos de actividades ordinarias reconocidos por la actividad de la compañía, que es las prestaciones de servicios de Ingeniera Civil en general y Alquiler de maquinarias pesadas.

b) Corresponden a otros ingresos de actividades no ordinarias de la compañía.

ESPACIO EN BLANCO

18. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables administración, financieros y no deducibles es como se presentan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y Ventas		
Sueldos y salarios	(2,351)	(2,299)
Aporte patronal	(584)	(372)
Mantenimientos y reparacion	-	(2,007)
Gastos de viaje	(60)	(160)
Gastos de servicios basicos	(176)	(231)
Gastos de materiales	-	(1,341.63)
Honorarios profesionales	(2,480)	(2,200)
Gastos de alimentacion	-	(182)
Útiles y suministros de oficina	(530)	(675)
Gastos varios	-	(4,821)
Pagos de matriculas vehicular	-	(751)
Iva cargado al gasto	(400)	(886)
TOTAL	(6,581)	(15,926)

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Intereses y comisiones bancarias	(102)	(54)
Gastos de chequera	(43)	(134)
TOTAL	(145)	(188)

ESPACIO EN BLANCO

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2017 y 2016****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – USD\$)****19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo a favor del contribuyente, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancia contable	3,456	22,708
Menos:		
15% participación de trabajadores	518	3,406
Más:		
Gastos no deducibles locales	-	889
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	2,938	20,191
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	646	4,442
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	646	4,442
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	646	4,442
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25	83
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	621	4,359
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	0

20. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON LA
UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y
ECONOMICO (UAFE).**



COMPANIA:
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA

POR EL EJERCICIO ECONOMICO:
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXAMINADO POR:
ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
SC – RNAE No. 626

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LA COMPAÑÍA CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A., CON LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE).-

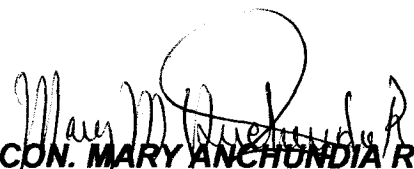
*Dando cumplimiento al artículo 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros delitos, expedida mediante resolución No. SCV.DSC.14.009 del 30 de junio de 2014, publicada en el registro oficial No.292 de 18 de Julio del 2014, me permito indicar las actividades y trámites realizados por la compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIO MACICEVSA S.A.**, para dar cumplimiento con la Ley de Prevención, Detención y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.*

La compañía mantiene el Código de Registro para Reportes, para informar los datos requeridos por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) y la acreditación del Oficial de Cumplimiento, nombramiento que recae en el Ing. Lizardo Macías Escobar.

En la revisión de la información mensual de las operaciones y transacciones individuales originadas por los pagos efectuados por los clientes de la compañía, se constató que el Oficial de Cumplimiento de la compañía durante el ejercicio económico auditado ha cumplido con lo que dispone la Ley de Prevención de Lavado de Activos en su artículo 3, y lo que establece la Norma de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos en su artículo 39 numeral 39.6 de la Resolución SCV.DSC.14.009 de la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros, enviando los Reportes Mensuales de Operaciones y Transacciones y de aquellos cuyos montos fueron iguales o que superaban el umbral legal, mediante el sistema de carga en línea en la página web de la UAFE, con estado de validación exitoso y dentro del plazo. Además se pudo verificar que la compañía no ha sido notificada por incumplimiento o atrasos en la presentación de los informes mensuales (RESU). Cabe recalcar que los informe enviados a la UAFE.

Se constata que con fecha 19 de diciembre de 2017, el Oficial de Cumplimiento, Ing. Lizardo Macías Escobar, elabora el Informe Anual de Actividades del Oficial de Cumplimiento correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017. El informe del oficial de cumplimiento fue aprobado sin observaciones el 21 de diciembre de 2017 por la junta de accionistas.

*En mi opinión, las actividades realizadas por el Oficial de Cumplimiento de la compañía **CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS MACICEVSA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, Señor Lizardo Rolando Macías Escobar cumple con lo que dispone la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y las Normas de Prevención del Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.*


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE No. 626