

**INDUSTRIA MCM GRINEC SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**1. OPERACIONES**

INDUSTRIA MCM GRINEC SA fue constituida en Ecuador el 19 de septiembre de 2016 con la razón de INDUSTRIA MCM GRINEC SA y su objeto social son las ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION.

**2. Políticas Contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Ingresos y costos de actividades ordinarias.**- se reconocen con base según la prestación de los servicios.

**3. Cuentas por Cobrar**

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR TERCEROS</b> | 17.843,40 |
| Cuentas por cobrar clientes        | 17.843,40 |

**4. Propiedad, Planta y Equipo**

La Compañía dispone de los siguientes activos, con su respectiva depreciación

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                     | <b>68.440,89</b> |
| <b>Propiedad, planta y equipo</b>                | <b>82.575,51</b> |
| <b>Propiedad, planta y equipo</b>                | <b>82.575,51</b> |
| Vehículo   | 28.916,35        |
| Muebles y enseres                                | 2.500,00         |
| Equipo de computación                            | 2.818,96         |
| Maquinaria y equipo                              | 47.467,57        |
| Equipo de oficina                                | 872,63           |
|  | -                |
| <b>Depreciación Acumulada</b>                    | <b>14.134,62</b> |
|  | -                |
| (-) Depreciación acumulada muebles y enseres     | 750,00           |
|  | -                |
| (-) Depreciación acumulada vehículo              | 9.301,43         |
| (-) Depreciación acumulada equipo de computación | -                |
|  | 1.800,82         |
|  | -                |
| (-) Depreciación acumulada maquinaria y equipo   | 2.115,12         |

**INDUSTRIA MCM GRINEC SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(-) Depreciación acumulada equipo de oficina 167,25

**5. Otros Activos Corriente**

Un resumen de otros activos corriente, es como sigue:

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b> | <b>5.144,56</b>  |
| Compras bienes  | 1.005,03         |
| Retenciones de IVA                                    | 4.139,53         |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)</b>  | <b>12.480,93</b> |
| Retenciones años anteriores                           | 5.247,87         |
| Retenciones ejercicio corriente                       | 7.233,06         |

**6. Prestamos bancarios**

Un resumen de los préstamos bancarios:

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b> | <b>28.931,94</b> |
| <b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>                                | <b>25.163,47</b> |
| Préstamo Bancario   | 25.163,47        |
| Préstamo Bancario   | 20.895,00        |
| Interés por pagar préstamo bancario                       | 4.268,47         |
| <b>SOBREGIRO BANCARIO</b>                                 | <b>3.768,47</b>  |
| Sobregiro bancarios                                       | 3.768,47         |

**7. Obligaciones patronales**

Un resumen de otros pasivos corrientes, es como sigue:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b> | <b>8.394,16</b> |
| Aporte patronal IESS           | 91,01           |
| Aporte personal IESS           | 70,79           |
| Décimo tercero por pagar       | 62,42           |
| Décimo cuarto por pagar        | 305,00          |
| Fondos de reserva por pagar    | 62,42           |
| Participación a trabajadores   | 7.802,52        |

**8. Otras Obligaciones corrientes**

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> | <b>28.066,98</b> |
| <b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>         | <b>648,09</b>    |

**INDUSTRIA MCM GRINEC SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

|  |           |                  |
|--|-----------|------------------|
| Retenciones 1%                                     | 328,91    |                  |
| Retenciones 2%                                     | 288,58    |                  |
| Retenciones 8%                                     | 30,60     |                  |
| <b>RETENCIONES DE IVA</b>                          |           | <b>3.897,20</b>  |
| Retenciones IVA 30%                                | 2.459,81  |                  |
| Retenciones IVA 70%                                | 1.355,04  |                  |
| Retenciones IVA 100%                               | 82,35     |                  |
| <b>IVA EN VENTAS</b>                               |           | <b>13.643,47</b> |
| IVA Ventas al contado                              | 13.643,47 |                  |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b> |           | <b>9.878,22</b>  |
| Impuesto a la renta por pagar                      | 9.878,22  |                  |

**9. Impuesto a la Renta**

De acuerdo con las disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22%, sobre las utilidades gravables, con una reducción del 10% sobre la porción que se capitalice. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas o socios extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

Una conciliación entre la ganancia según los estados financieros y la ganancia tributaria es como sigue:

**10. Patrimonio**

**Capital Social.**- El capital social consiste de \$800.00 participaciones de USD. \$ 1,00 valor nominal unitario

|                                 |           |                  |
|---------------------------------|-----------|------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO</b>          |           | <b>44.971,98</b> |
| <b>CAPITAL</b>                  |           | <b>3.300,00</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>               |           | <b>3.300,00</b>  |
| <b>Aporte Patrimoniales</b>     |           | <b>3.300,00</b>  |
| Aporte en Efectivo              | 800,00    |                  |
| Aportes en especies             | 2.500,00  |                  |
| <b>RESERVAS</b>                 |           | <b>3.487,42</b>  |
| Reserva Legal 10%               | 3.487,42  |                  |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>    |           | <b>21.667,73</b> |
| <b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>     |           | <b>21.667,73</b> |
| Resultado Ejercicio 2013        | 5.399,44  |                  |
| Resultado Ejercicio 2014        | 8.056,57  |                  |
| Resultado Ejercicio 2015        | 8.211,72  |                  |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> |           | <b>16.516,83</b> |
| <b>GANANCIA DEL PERIODO</b>     |           | <b>16.516,83</b> |
| Resultado ejercicio vigente     | 16.516,83 |                  |