

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Operaciones

INDUSTRIA MCMGRINEC SA fue constituida en Ecuador el 19 de septiembre de 2013 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. Efectivos y Equivalentes

La Compañía tiene una corriente en el Banco Pichincha, al 31 de diciembre de 2018 dispone de un saldo por \$ 22,885.96

| | |
|--------------------------------|------------------|
| BANCO PICHINCHA | 22,885.96 |
| BANCO PICHINCHA NO. 2100055719 | 22,885.96 |

4. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar a clientes, otros y provisión de cuentas incobrables:

| | |
|---|-------------------|
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | 227,948.00 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES | 226,035.69 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A TERCEROS | 1,912.31 |
| PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO | -54.44 |

5. Otros Anticipos Entregados

Un resumen de los anticipos entregados:

| | |
|--|------------------|
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 83,260.67 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 700.17 |
| ANTICPOS A PROVEEDORES | 82,560.50 |

6. Otros Activos Corriente

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Un resumen de otros activos corriente, es como sigue:

| | |
|---|------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I. R. | 22,830.75 |
| RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE | 10,723.02 |
| RETENCIONES AÑOS ANTERIORES | 12,107.73 |

7. Propiedad, Planta y Equipo

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

| | |
|--|-------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 88,737.32 |
| MUEBLES Y ENSERES | 2,500.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 59,767.57 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 2,818.96 |
| VEHICULOS | 60,023.92 |
| OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 872.63 |
| DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -37,245.76 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -37,245.76 |

8. Otros Activos no corrientes

La Compañía dispone de inversiones en el banco Pichincha:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 2,170.48 |
| OTRAS INVERSIONES | 2,100.00 |
| INTERES POR COBRAR | 70.48 |

9. Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa mantiene dos préstamos con el Banco Pichincha-Amerafin, los cuales se obtuvieron para la compra de vehículos:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| LOCALES | 21,650.17 |
| PRESTAMO BANCARIO | 21,443.91 |
| INTERES POR PAGAR PRESTAMO BANCARIO | 206.26 |

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

10. Provisiones

La compañía ha realizado durante el año 2018 provisión por el pago de la patente del año 2018; se mantiene saldo de provisiones de otros gastos de años anteriores:

| | |
|------------------|-----------------|
| LOCALES | 8,241.35 |
| PROVISION VARIOS | 8,241.35 |

11. Obligaciones con la Administración Tributaria

Un resumen de las obligaciones que se mantienen con el SRI al 31 de diciembre de 2018:

| | |
|---|------------------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 14,357.20 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 2,182.18 |
| RETENCION 1 | 493.58 |
| RETENCION 2 | 205.60 |
| RETENCION 10 | 1,483.00 |
| RETENCION DE IVA | 2,801.36 |
| RETENCION 30 | 364.07 |
| RETENCION 70 | 769.69 |
| RETENCION 100 | 1,667.60 |
| IVA EN VENTAS | 9,377.95 |
| IVA EN VENTAS | 9,377.95 |

12. Obligaciones con la Seguridad Social

Un resumen de las obligaciones que se mantienen con el los trabajadores y el IESS 31 de diciembre de 2018:

| | |
|--------------------------------|---------------|
| OBLIGACIONES PATRONALES | 381.61 |
| APORTE PATRONAL IESS | 83.79 |
| APORTE PERSONAL | 69.75 |
| DECIMO TERCERO POR PAGAR | 33.61 |
| DECIMO CUARTO POR PAGAR | 160.85 |
| FONDO DE RESERVA POR PAGAR | 33.61 |

13. Participación de Trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores participan en las utilidades anuales de las compañías en u 15% de la utilidad del ejercicio:

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| PARTICIPACION A TRABAJADORES | 956.61 |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES 15 | 956.61 |

14. Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25%, 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:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Utilidad del ejercicio | 6,377.39 |
| (-) 15% Participación a trabajadores | 956.61 |
| Utilidad antes de impuestos | 5,420.78 |
| (+) Gastos no deducibles | 1,155.29 |
| Utilidad tributaria | 6,576.07 |
| (=) Impuesto renta causado | 1,644.02 |

15. Patrimonio

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

| | |
|------------------------------|---------------|
| APORTES PATRIMONIALES | 800.00 |
| APORTE EN EFECTIVO | 800.00 |

Reserva Legal.- La reserva legal se encuentra provisionada de acuerdo al 50% del capital social.

| | |
|-------------------|---------------|
| RESERVAS | 400.00 |
| RESERVA LEGAL 10% | 400.00 |

Resultados acumulados.- Los resultados acumulados, corresponden a las utilidades que no se han distribuido los años: 2013-2014-2015-2016-2017

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | |
|------------------------------|------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | 40,080.97 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 40,080.97 |
| RESULTADOS EJERCICIO 2013 | 4,554.69 |
| RESULTADOS EJERCICIO 2014 | 8,962.70 |
| RESULTADOS EJERCICIO 2015 | 9,117.85 |
| RESULTADOS EJERCICIO 2016 | 11,705.72 |
| RESULTADOS EJERCICIO 2017 | 5,740.01 |

Resultados del ejercicio.- Corresponde al resultado del ejercicio económico del año 2018, descontando la participación a trabajadores y el impuesto a la renta.

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 3,776.76 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 3,776.76 |
| RESULTADO EJERCICIO VIGENTE | 3,776.76 |

Atentamente,



Edison Montoya
GERENTE



Carolina Rocha
CONTADOR