

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 dispone de un saldo por \$ 6,981.02

CAJA CHICA	1,220.46
BANCO PICHINCHA NO. 2100055719	5,760.56

4. Cuentas por Cobrar

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A CLIENTES	27,345.18
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A TERCEROS	14,093.82

5. Obras en Proceso

La compañía mantiene obras en proceso, las cuales deben ser concluidas en el transcurso del próximo año.

OBRAS EN PROCESO	15,661.19
------------------	-----------

6. Otros Anticipos Entregados

Un resumen de los anticipos entregados:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	847.66
ANTICIPOS A PROVEEDORES	78,239.26

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

7. Otros Activos Corriente

Un resumen de otros activos corriente, es como sigue:

RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE	3,667.26
---------------------------------	----------

8. Propiedad, Planta y Equipo

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	107,118.01
MUEBLES Y ENSERES	2,500.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	95,367.57
EQUIPO DE COMPUTACION	0.00
VEHICULOS	59,304.01
OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	872.63
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-50,926.20
DEPRECIACION ACUMULADA	-50,926.20

9. Préstamo de mutuo

La compañía mantiene un préstamo de mutuo con la señora Gloria Edith Vega Machuca, al cual se aplica una tasa de interés implícito.

CAPITAL PRESTAMO MUTUO	5,859.14
------------------------	----------

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa mantiene dos préstamos con el Banco Pichincha-Amerafin, los cuales se obtuvieron para la compra de vehículos; y un préstamo de capital de trabajo con Banco Pichincha a 36 meses plazo:

PRESTAMO BANCARIO	27,243.00
-------------------	-----------

11. Obligaciones con la Administración Tributaria

Un resumen de las obligaciones que se mantienen con el SRI al 31 de diciembre de 2019:

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

IVA EN VENTAS	7,493.89
---------------	----------

12. Obligaciones con la Seguridad Social

Un resumen de las obligaciones que se mantienen con los trabajadores y el IESS 31 de diciembre de 2019:

OBLIGACIONES PATRONALES	2,268.36
APORTE PATRONAL IESS	850.20
APORTE PERSONAL	661.25
DECIMO TERCERO POR PAGAR	175.80
DECIMO CUARTO POR PAGAR	495.17
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	34.30
PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	51.64

13. Participación de Trabajadores

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

PARTICIPACION A TRABAJADORES	204.44
PARTICIPACION A TRABAJADORES 15	204.44

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:

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	2019
INGRESOS	
Ventas de servicios	1,695,669.13
Interes financiero	9.05
Otros Ingresos	1,135.13
Total Ingresos	1,696,813.31
GASTOS	
Gastos año 2019	616,505.48
Costo de ventas	1,078,944.87
Total Costo y Gastos	1,695,450.35
Utilidad antes de 15% participacion trabajadores	1,362.96
15% Participacion trabajadores	204.44
Utilidad antes 22% Impuesto a la renta	1,158.52
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos no deducibles	75,670.57
(=) Utilidad tributaria	76,829.09
Impuesto Renta Causado	16,902.40

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, correspondes a las utilidades que no se han distribuido los años: 2013-2014-2015-2016-2017-2018.

INDUSTRIA MCM GRINEC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

GANANCIAS ACUMULADAS	41,241.38
RESULTADOS EJERCICIO 2013	4,047.86
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 EJERCICIO 2018	1,667.24

Resultados del ejercicio.- Corresponde al resultado del ejercicio económico del año 2019, descontando la participación a trabajadores y el impuesto a la renta.

PERDIDA NETA DEL PERIODO	-15,743.88
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	-15,743.88

Atentamente,

Edison Montoya
GERENTE


Carolina Rocha
CONTADOR