

# **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA MIRANDA DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES DM&MM S.A.**

**PERIODO DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA MIRANDA DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES DM&MM S.A.** se constituyó por escritura pública el 12 de Junio del 2017 otorgada por Notario Quinto Cantón Machala, Abg. Marco Zambrano Zambrano, Notario Quinto del Cantón Machala e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 14 de Junio de 2017 con el No. 193 y anotada en el Repertorio bajo el No. 2120. Iniciando sus operaciones el 14 de Junio del 2017 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades con número de RUC 0791795257001.

**OBJETO SOCIAL:** La actividad principal es la "Construcción de carreteras, calles, autopistas, y otras vías para vehículos y peatones".

**PLAZO DE DURACIÓN:** La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el: 12-06-2067

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** La dirección principal de la COMPAÑÍA MIRANDA DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES DM&MM S.A. es El Oro, cantón Machala, Ciudadela los Girasoles Nro.11 Mz A14.

### **CAPITAL SOCIAL:**

La compañía inicio sus actividades con un capital de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA.

El capital actual se mantiene en OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, está dividida en OCHOCIENTOS acciones de un valor nominal de UN DÓLAR cada una de ellas.

### **CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros han sido elaborados en cumpliendo con la normativa vigente de la NIIF para las PYMES.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de las PYMES, se anexa balance general, esta de Resultados, según describe anexo 01.

**ACTIVO CORRIENTE**

NOTA		A
<b>Cientes locales y del exterior</b>		
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cientes locales y del exterior	(1)	\$ 3.300,00
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 3.300,00</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017, Surge de registro del reconocimiento de ingreso de una obra no facturada, pero se encuentra terminada al 100%. Al cierre la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.		
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Local</b>
MUENTES DAMIAN	\$ 8.248,96	MACHALA
<b>Saldo Clientes</b>	<b>\$ 8.248,96</b>	

NOTA		B
<b>Crédito tributario IVA</b>		
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario IVA	(1)	\$ 934,09
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 934,09</b>
(1) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde al crédito tributario del IVA procedente de las compras y compensado con el IVA por pagar en cada mes, lo cual NO fue compesado en su totalidad.		
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Formulario y Casillero</b>
Crédito tributario de IVA por compras	\$ 934,09	formulario
Crédito tributario de IVA por RF. IVA		formulario
<b>Total</b>	<b>\$ 934,09</b>	

NOTA		C
<b>Crédito tributario de impuesto a la renta</b>		
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 320,00
<b>Suman</b>		<b>\$ 320,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por los clientes en la facturas emitidas.		
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Formulario y Casillero</b>
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta año 2017	\$ 320,00	Crédito Tributario
<b>Crédito Tributario de I.R. a favor del contribuyente</b>	<b>\$ 320,00</b>	

**ACTIVO NO CORRIENTE**

NOTA		D
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Muebles y enseres		\$ 101,28
Equipo de computación y software		1.164,15
Otras propiedades planta y equipo		2.685,18
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y		(116,45)
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 3.834,16</b>
(1) Al 31 de diciembre del año 2017, La compañía estimo la vida util de sus activos y aplico el método de depreciacion en linea recta ( patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo)		

**PASIVO CORRIENTE**

<b>NOTA E</b>	
<b>Cuentas y documentos por pagar locales</b>	
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes – No Relacionados Locales	(1) \$ 82,35
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00 \$ 82,35</b>
(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a las Obligaciones con Proveedores Locales	
<b>Proveedores Locales</b>	<b>Valor Plazos</b>
BANCO PICHINCHA	\$ 9,67 BANCO
COBOS SALAZAR RAUL	\$ 30,48 PROGRAMA
CORP. DE TELECOMUNICACIONES CNT	\$ 42,20 TELEFONO
<b>Total Obligaciones con proveedores locales</b>	<b>\$ 82,35</b>

<b>NOTA F</b>	
<b>Cuentas por pagar diversas relacionadas</b>	
<b>Accionistas por pagar</b>	
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas y documentos por pagar corriente, relacionados locales	(1) \$ 5.647,90
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00 \$ 5.647,90</b>
(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a las Obligaciones con los Accionistas por prestamos otorgados a la empresa.	
<b>Accionistas por Pagar</b>	<b>Valor Plazos</b>
OCHOA CEVALLOS LUIS E.	\$ 5.647,90 CORRIENTE
<b>Total Obligaciones con Accionistas</b>	<b>\$ 5.647,90</b>

<b>NOTA G</b>	
<b>Obligaciones por pagar a instituciones financieras</b>	
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Obligaciones por pagar a instituciones financieras	(1) \$ 641,98
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00 \$ 641,98</b>
(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a las Obligaciones Financieras	
<b>Institución financiera</b>	<b>Valor Operación</b>
Visa Mastercard Banco Pichincha	641,98
<b>Total Obligaciones en Instituciones Financieras</b>	<b>\$ 641,98</b>

NOTA		H
<b>Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Nóminas por pagar	(1)	\$ 16,47
Beneficios sociales por pagar	(2)	126,21
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00 \$ 142,68</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía tiene un saldo pendiente por pagar a los empleados por las labores realizadas, el sueldos como política interna es pagado hasta el 5 de cada mes.		
(2) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a las provisiones del décimo tercero y cuarto sueldo, valores que serán pagados de conformidad al Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales.		
<b>Nomina por Pagar</b>	<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
<b>Nóminas por pagar</b>		
Sueldos por pagar	\$ 16,47	Diferencia de Sueldos de diciembre 2017
<b>Beneficios sociales por pagar</b>		
Décimo tercero	31,85	Prov. por pagar de Diciembre 2017
Décimo cuarto	62,50	Prov. De Nov y Dic 2017 a pagar en Marzo 2018
Vacaciones	31,86	Prov. De Nov y Dic 2017 a devengar en nov 2018
<b>Total</b>	<b>\$ 142,68</b>	

NOTA		I
<b>Servicio de Rentas Internas por pagar</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Servicio de Rentas Internas por pagar	(1)	\$ 563,25
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00 \$ 563,25</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponden a otros pasivos por pagar		
<b>Impuestos</b>	<b>Valor</b>	<b>Detalle</b>
R.F. de I.R. por pagar	\$ 369,23	a pagar enero 2018
R.F. de IVA por pagar	\$ 194,02	a pagar enero 2018
IVA por pagar		
<b>Total Otros pasivos corrientes por pagar</b>	<b>\$ 563,25</b>	

NOTA		J
<b>IESS por pagar</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar	(1)	\$ 248,65
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00 \$ 248,65</b>
(3) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la cuenta IESS por pagar planillas de aportes personales y patronales de los empleados, valores que serán cancelados hasta el 15 de enero de 2018.		
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Detalle</b>
Aporte al IESS por pagar 21,60%	\$ 165,12	Se cancela enero 2018
Préstamo Quirografario por pagar	83,53	Se cancela enero 2018
<b>Total</b>	<b>\$ 248,65</b>	

NOTA		K
<b>15% participación trabajadores</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
15% participación trabajadores	(1)	\$ 39,22
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00 \$ 39,22</b>
(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponden a las utilidades del año 2017 a ser repartidas en el año 2018.		
<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	
Utilidad líquida u operacional	\$ 261,44	
15% Participación Trabajadores	\$ 39,22	
<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>	<b>\$ 222,22</b>	

NOTA		L
<b>25% I.R. por pagar</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
25% I.R. por pagar	(1)	87,57
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 87,57</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, se registra un credito tributario de acuerdo al siguiente detalle:		
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Detalle	Valor	
Utilidad Operacional	\$ 261,44	
15% Participación Trabajadores	39,22	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 222,22	
(+) Gastos no deducibles:	128,04	
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 350,26	
Impuesto Causado	\$ 87,57	
(-) Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta		
<b>Pago Unico de Impuesto a la Renta</b>		
(-) Crédito tributario de anticipo de impuesto a la renta año 2016		
(+) 3er pago final del anticipo de impuesto a la renta		
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta 2017 clientes	320,00	
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta años anteriores		
<b>Crédito tributario</b>	<b>(\$ 232,43)</b>	

## PATRIMONIO

NOTA		LL
<b>Capital suscrito y/o asignado</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 800,00
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 800,00</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2017, La Compañía se constituyo por aporte de 2 accionistas		
La composición del paquete societario fue como sigue:		
Diciembre 31,	2017	%
OCHOA CEVALLOS LUIS EDUARDO	560,00	70%
VIVANCO PINOS GERMAN SANTIAGO	240,00	30%
<b>Total</b>	<b>800,00</b>	<b>100%</b>

NOTA		M
<b>Reserva Legal</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Reserva Legal	(1)	\$ 26,27
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 26,27</b>
(1) La Ley de Compañías del Ecuador en su Artículo 297 requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.		
Detalle	Valores	
Saldo inicial al 2017	\$ 0,00	
Utilida Líquida 2017	350,26	
Impuesto a la renta causado	87,57	
Reserva Legal 2017	\$ 26,27	
Saldo de la Reserva Legal al 31/12/17	26,27	

NOTA		N
<b>Utilidad / Perdida del ejercicio</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 108,39
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 108,39</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, La Compañía presenta una utilidad de \$ 261,44 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta.		
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>
Utilidad Operacional		\$ 261,44
15% Participación Trabajadores		39,22
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 222,22
(+) Gastos no deducibles:		128,04
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 350,26
Impuesto Causado 25%		\$ 87,57
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2017		
Pago unico		
Utilidad Operacional del Ejercicio 2017		\$ 261,44
(-) Participación trabajadores		(39,22)
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)		(87,57)
Utilidad del ejercicio año 2015		\$ 134,66
(-) Reserva Legal a ser registrada en el año 2017		(26,27)
Utilidad del ejercicio neta		\$ 108,39

#### INGRESOS

NOTA		Ñ
<b>VENTAS</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas Netas 12% en contratos de Construccion		\$ 19.300,00
Ventas Netas 0%		
Otras ganancias		
<b>Suman</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 19.300,00</b>
(1) Al 31 de Diciembre de 2017, Corresponde a las ventas del giro del negocio: Servicios en Contratos de Construccion.		

#### COSTOS Y GASTOS

NOTA		O
<b>GASTOS</b>		
Diciembre 31,		2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos		\$ 12.533,17
Gastos		6.505,39
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 19.038,56</b>

## **2.1. Responsabilidad de la información.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## **2.2. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2017. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.2. Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.**

Los activos, pasivos, ingresos y gastos, han sido medidos en base al costo histórico.

### **3.3. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, deriva de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

De acuerdo a la sección 23 Niif para Pymes, para determinar los ingresos de Actividades Ordinaria en Contratos de Construcción que es el objeto social cual se dedica la compañía, se mide mediante el grado de Realización (avance de obra) al final del periodo sobre el cual se informa; mas no a lo facturado, para lo cual se aplica la siguiente formula:

Ingresos a registrar = Monto del Contrato \* % de terminación (realización)

$$\% \text{ de terminaci3n (realizaci3n)} = \frac{\text{Costos Incurridos}}{\text{Costos Totales}}$$

Cabe recalcar que la compa1a ha culminado al cierre del ejercicio econ3mico con dos obras contratadas para lo cual una de obras fue terminada y facturada; y la segunda no se facturo, considerando que la obra se encuentra totalmente concluida por lo que registra el ingreso del valor total del contrato.

### 3.4. Estados de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado segun el m3todo directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades t3picas de la empresa, segun el objeto social, as3 como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversi3n o de financiaci3n.
- **Actividades de inversi3n:** las de adquisici3n, enajenaci3n o disposici3n por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiaci3n:** actividades que producen cambios en el tama1o y composici3n del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operaci3n.
- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgos significativo de alteraciones en su valor.

### 3.5. M3todo de depreciaci3n de activos

El m3todo de depreciaci3n que refleje el patr3n con arreglo al cual espera consumir los beneficios econ3micos futuros del activo, es el **m3todo lineal**.

### 3.6. Situaci3n Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisi3n por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podr3an afectar la situaci3n de la empresa.

## 4. ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS Y OTROS JUICIOS

Aplicar los requerimientos de la NIIF para las PYMES a las transacciones y los sucesos generalmente requiere de juicio profesional. La informaci3n sobre juicios esenciales y causas clave de incertidumbre en la estimaci3n son 3tiles para evaluar la situaci3n financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad. En consecuencia, de acuerdo con el p3rrafo 8.6, una entidad debe revelar los juicios profesionales efectuados por la gerencia en el proceso de aplicaci3n de las pol3ticas contables de la entidad y que tengan el efecto m3s significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

La revelación de los más importantes juicios de esta naturaleza permite a los usuarios de los estados financieros comprender mejor cómo se aplican las políticas contables, así como hacer comparaciones entre entidades con respecto a los fundamentos sobre los que la gerencia efectúa dichos juicios.

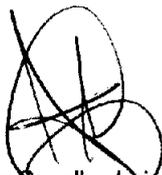
Además, una entidad debe revelar información sobre los supuestos, clave acerca del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre en la estimación en la fecha sobre la que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente.

Estos supuestos clave y otras fuentes sobre la incertidumbre en las estimaciones se refieren a las estimaciones que ofrezcan una mayor dificultad, subjetividad o complejidad en el juicio para la gerencia. Por ello, la información a revelar se efectuaría con respecto a relativamente pocos activos o pasivos (o clases de ellos).

En otras secciones de la NIIF para las PYMES, se requiere que se revele información sobre juicios profesionales e incertidumbres particulares en la estimación. Cada módulo del material de formación de la Fundación IASC sobre la NIIF para las PYMES incluye una sección aparte, dedicada a las estimaciones significativas y otros juicios, con relación a las transacciones, los eventos y los balances contables que son el tema abordado en cada módulo en cuestión.

### **APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas contables están incluidos en los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Ochoa Devallos Luis E.  
GERENTE GENERAL  
CI: 0701898603



Ing. María Gaona Gaona  
CONTADORA  
CI/ 0704894104

# MIRANDA DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES DM&MM S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en miles de dólares

ACTIVO	Nota	Pg.	2016	2017
<b>Activo Corriente</b>				
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>				
<b>Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados</b>				
Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes no relacionados locales	A	2		3.300,00
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				
<b>Activos por impuestos corrientes</b>				
Crédito tributario 12% IVA	B	2		934,09
C.T. retención en la fuente de impuesto a la renta.	C	2		320,00
<b>Total Activo Corriente</b>			<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 4.554,09</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>Propiedades, planta y equipo</b>				
Muebles y enseres	D	2		101,28
Equipos de computación.	D	2		1.164,15
Otras propiedades planta y equipo	D	2		2.685,18
(-) Depreciación acumulada de P.P.E.	D	2		(116,45)
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>			<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 3.834,16</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>			<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 3.834,16</b>
<b>Total Activo</b>			<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 8.388,25</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas y documentos por pagar locales</b>				
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes - No Relacionados Locales	E	3		\$ 82,35
<b>Cuentas por pagar diversas relacionadas</b>				
<b>Accionistas por pagar</b>				
Otras cuentas y documentos por pagar corriente, relacionados locales	F	3		\$ 5.647,90
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>				
Obligaciones con instituciones financieras - locales	G	3		\$ 641,98
<b>Nóminas y Provisiones</b>				
Nóminas por pagar	H	4		16,47
<b>Otras obligaciones corrientes</b>				
<b>Administración tributaria y/o similares</b>				
Retención en la fuente de Impuesto a la Renta por pagar	I	4		369,23
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	I	4		194,02
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>				
Impuesto a la renta por pagar	L	5		87,57
<b>Participación trabajadores</b>				
Participación Trabajadores 15%	K	4		39,22
<b>Obligaciones con el IESS</b>				
Aporte al IESS por pagar	J	4		165,12
Préstamo Quirografario por pagar	J	4		83,53
<b>Beneficios sociales e indemnizaciones</b>				
Décima tercera remuneración	H	4		31,85
Décima cuarta remuneración	H	4		62,50
Vacaciones	H	4		31,86
<b>Total Pasivo Corriente</b>			<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 7.453,59</b>
<b>Total Pasivo</b>			<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 7.453,59</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>Capital suscrito o asignado</b>				
Capital suscrito y/o asignado	LL	5		\$ 800,00
<b>Reservas</b>				

Reserva Legal	M	5		26,27
Ganancia o Perdida del ejercicio				
Ganancia neta del periodo	N	6		108,39
Total Patrimonio			\$ 0.00	\$ 934,66
Total Pasivo más Patrimonio			\$ 0.00	\$ 8.388,25
Comprobación de saldos			\$ 0.00	\$ 0.00

  
 ADMINISTRADOR

  
 GERENTE

MIRANDA DISEÑOS Y CONSTRUCCIONES DM&MM S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de Diciembre de 2017

Expresado en miles de dólares

nombre de cuenta	Nota	Pg.	2016	2017
<b>INGRESOS</b>				
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>				
Préstación de servicios de Construcción	N	6		19.300,00
<b>Ventas Netas</b>			-	<b>19.300,00</b>
<b>Costos de Venta</b>				
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía.				
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía.	0	6		4.072,48
<b>Total Costo de Venta</b>			-	<b>4.072,48</b>
Sueldos y beneficios sociales honorarios Personas Naturales	0	6		7.928,43
Gastos planes de beneficios a empleados				
<b>Total Mano de obra directa</b>			-	<b>7.928,43</b>
Sueldos y beneficios sociales				
Gasto planes de beneficios a empleados				
<b>Total Mano de obra indirecta</b>			-	-
(+) Otros costos indirectos de fabricación				
Depreciación propiedades, planta y equipo	0	6		52,26
Otros costos de producción	0	6		480,00
<b>Total Otros costos indirectos de fabricación</b>			-	<b>532,26</b>
<b>Total costo de venta</b>			-	<b>12.533,17</b>
<b>Ganancia Bruta</b>			-	<b>6.766,83</b>
<b>Gastos</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0	6		764,48
Aportes a la seguridad social (aporte patronal)	0	6		92,88
Beneficios sociales e indemnizaciones	0	6		285,82
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0	6		3.627,43
Mantenimiento y reparaciones	0	6		150,00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0	6		205,02
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0	6		16,80
Impuestos contribuciones y otros	0	6		10,00
Otros gastos de administración	0	6		588,24
<b>Total Gastos de Administración</b>			-	<b>5.700,67</b>
<b>DEPRECIACIONES:</b>				
Propiedades, planta y equipo	0	6		64,19
<b>Total Depreciaciones</b>			-	<b>64,19</b>
<b>Gastos financieros</b>				
Comisiones	0	6		135,59
<b>Total Gastos financieros</b>			-	<b>135,59</b>
<b>Otros gastos</b>				
Otros	0	6		604,94
<b>Total Otros gastos</b>			-	<b>604,94</b>
<b>Total Gastos</b>			-	<b>6.505,39</b>

CONCILIACION TRIBUTARIA

<b>Ganancia (Pérdida) antes de P.T. 15% e I.R. de operaciones continuadas</b>	-	<b>261,44</b>
Participación Trabajadores 15% (Deducir de las utilidades)	-	39,22
<b>Ganancia (Pérdida) antes de I.R.</b>	-	<b>222,22</b>
(+) Gastos no deducibles:		128,04
(+/-) Otros		
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>	-	<b>350,26</b>
Impuesto Causado (Deducir de las utilidades)	-	87,57
(-) Anticipo impuesto a la renta		
<b>Impuesto mayor al anticipo del determinado</b>	-	<b>87,57</b>
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta		
(-) C.T. Retenciones en la fuente impuesto a la renta		(320,00)
(+/-) Otros		
<b>Impuesto a la renta por pagar Y/O a favor</b>	-	<b>(232,43)</b>

<b>Cálculo de reserva Legal</b>			
Utilidad Liquida	350,26		
(-) Impuesto a la renta causado	87,57		
(=) Base para el cálculo de reserva legal	262,70		
10% Reserva legal año 2017	26,27		<b>26,27</b>
<b>Utilidad (Pérdida) Neta de Ejercicio corriente</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 108,39</b>

ELABORADO POR:

ING. MARIA GAONA GAONA  
CONTADOR

APROBADO POR:

ING. OCHOA LUIS  
GERENTE