

EMPRESA MG MONTGROUP CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida mediante escritura No.20181701021P00061 el 8 de enero del 2018, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 23 de enero del 2018 mediante Resolución No. 019-RMQ-2015.

Su objeto social consiste en: "La Compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: M70- Actividades de Oficinas Principales; Actividades de Consultoría de Gestión así como también podrá comprender las etapas o fases de Producción de Bienes/ Servicios, Comercialización, Almacenamiento, Exportación, Industrialización, Explotación, Distribución, Investigación y Desarrollo, Promoción Capacitación, Asesoramiento, Inversión, Reciclaje de la Actividad antes mencionada, para cumplir con el Objeto Social descrito en el presente estatuto social la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes Ecuatorianas y que tenga relación con el mismo.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

a) Preparación de los estados financieros -

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Moneda funcional –

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

a.3 Bases de preparación –

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de la empresa MG MONTGROUP CIA.LTDA comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultado integral de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES

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

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Propiedad planta y equipo-

La partida de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurre.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Item	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	5
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5

c) Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega del servicio.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago.

f) Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay evidencia física de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocen el deterioro.

g) Préstamos.-

Son préstamos solicitados a instituciones financieras y/o tercero; cuyo capital se divide en corto plazo (hasta 12 meses) y largo plazo (mayor a 12 meses); y cuyo costo financiero se contabiliza al gasto y se refleja en los resultados del período en que se incurre.

h) Cuentas por pagar comerciales.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

i) Impuesto a las Ganancias.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto Diferido.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

	Diciembre 31
	2018
Efectivo y Equivalentes del Efectivo Bancos	5426.58
	<hr/>
Total	5426.58

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición

	Diciembre 31
	y 2018
Cuentas por cobrar	
Cientes No Relacionados Locales	18940,71
Patentes y Marcas	6181,94
	<hr/>
Total	25122,65

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	Diciembre 31
	2018
Muebles y Enceres	470.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	
Equipo de Computación	
Vehículos	
	<hr/>
Total	470.00

Menos	
Depreciación acumulada	38.99
	<hr/>
Total	38.99
TOTAL	431.01

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	Diciembre 31
	2018 y
Obligaciones con el IESS	8219.78
Otras cuentas por pagar	6028.50
	<hr/>
Total	14248,28

NOTA 7.- IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente

	Diciembre 31
	2018
Activos por Impuesto Corriente:	
Retención en la Fuente	2143,63
Retención de IVA	17960,48
	<hr/>
Total	20104,11

Pasivo por Impuesto Corriente:

Impuesto a la Renta por pagar

Impuesto al Valor Agregado 1053.45

IVA por pagar y retenciones 1510.37

Total 2563.82

TOTAL 17540.29

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

v
Diciembre 31

2018

Utilidad según estados financieros

antes de impuesto a la renta 4596.83

Gastos no deducibles

Utilidad gravable 4596.83

Impuesto a la renta causado

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina para el año 2018 del 22%, así mismo la empresa se acoge al incentivo de la Ley de Solidaridad, razón por la cual no cancela Impuesto a la Renta

NOTA 8- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 10000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Alejandra Tenorio

1718417320