



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

Al 31 de diciembre de 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 10 de abril del 1996 es inscrita en el registro mercantil el 25 de abril del 1996, cuyo Objeto Social es la compra y venta de bienes inmuebles; construcción de departamentos, casas, y locales comerciales en Condominio. La Compañía se encuentra domiciliada en la Calle Portoviejo OE1-51 y Av. 10 de Agosto, Cantón Quito, Provincia Pichincha, Ecuador.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

Av. Portoviejo OE- 151 y Av. 10 de Agosto, Edificio Madison, oficina 101.
Teléfonos: 321-6003 / 099-800-4018 / 099-865-4648



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.

Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos 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 lineal. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de Computación	33.33%



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

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.

g) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

h) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

i) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre se compone de:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
PRODUBANCO CTA. AH. 12056042189	79,06	34.812,97
PRODUBANCO CTA. AH. 12056072118	19.390,19	0,00
CAJA CHICA OFICINA CENTRAL	200,00	200,00
CAJA CHICA MOVILIZACIÓN	60,00	0,00
SUMAN:	19.729,25	35.012,97



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre, constituyen lo siguiente:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
CLIENTES LOCALES	263.900,56	242.919,86
ANTICIPO SUELDOS	7.529,67	5.780,30
PRESTAMOS A TERCEROS	0,00	15.100,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	714.751,43	258.801,17
CTA X COBRAR DEL HIERRO DELCA CIA.LTDA.	7.942,56	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR – AVANCE DE OBRA	311.748,77	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.608,30	0,00
SUMAN:	1.309.481,29	522.601,33

No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, el saldo correspondiente a estas cuentas presentan los siguientes saldos:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
INVENTARIOS	974.821,80	744.981,42
PROYECTOS EN CURSO	502.858,00	502.858,00
SUMAN:	1.477.679,80	1.247.839,42

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA	86.023,54	46.710,33
RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS	40,87	390,06
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.744,11	2.457,55
SUMAN:	87.808,52	49.557,94



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre, constituyen lo siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación	Muebles y Enseres	Subtotal
Costo				
1 de enero de 2018	18,798.16	4,721.82	20,778.33	44,298.31
Adiciones				-
Disposiciones				-
31 de diciembre de 2018	18,798.16	4,721.82	20,778.33	44,298.31
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados				
1 de enero de 2018	18,641.81	615.87	16,136.83	35,394.51
Depreciación anual	156.35	1,559.08	606.18	2,321.61
Deterioro del valor				-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos				-
31 de diciembre de 2018	18,798.16	2,174.95	16,743.01	37,716.12
Importe en libros				
31 de diciembre 2018	-	2,546.87	4,035.32	6,582.19

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre, el saldo correspondiente a estas cuentas presentan los siguientes saldos:

Descripción Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
PROGRAMAS DE COMPUTACION	3.633,04	1.052,63
(-) AMORTIZACION ACUM.GASTOS PROGRAMAS DE COMPUTACION	- 672,29	-321,53
SUMAN:	2.960,75	731.10



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre, constituyen lo siguiente:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
Proveedores Locales	411.570,33	383.584,97
Otras cuentas por pagar	9.650,00	0,00
SUMAN:	421.220,33	383.584,97

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 10. OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre, son como siguen:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	6.650,00
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	0,00	6.330,00
30% RETENCION DE IVA	1.492,30	1.614,96
70% RETENCION DE IVA	91,20	305,49
100% RETENCION DE IVA	1.551,94	234,14
IMP. RELACION DE DEPENDENCIA	0,00	2,91
303 - 10% HONORARIOS PROFESIONALES	468,34	181,13
304 - 8% COMISIONES	251,84	0,00
307 - 2% PREDOMINA LA MANO DE OBRA	0,00	47,74
310 - 1% TRANSPORTE PRIVADO	3,50	1,59
312 - 1% TRANSFERENCIA BIENES DE NATURALEZA CORPORAL	423,30	1.045,82
320 - 8% ARRIENDO BIENES INMUEBLES	389,60	11,20
344 - APLICABLE 2%	22,97	652,69
IMPUESTO A LA RENTA	6.005,86	34,30
SUMAN:	10.700,85	17.111,97

NOTA 11. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los pasivos corrientes por beneficios a empleados al 31 de diciembre, constituyen lo siguiente:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
Nómina por Pagar	19,55	0,00
Décimo Tercer Sueldo	422,41	222,90
Décimo Cuarto Sueldo	997,27	437,50
IESS Aporte Personal 9,45%	558,66	252,84
IESS Aporte Patronal 12,15%	673,06	325,06
Vacaciones	1.625,25	824,21
Fondo Empleados	55,00	0,00
15% Participación a Trabajadores	1.220,05	27,51
SUMAN:	5.571,25	2.090,02



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

Otras Cuentas por Pagar a Relacionadas al 31 de diciembre, son como siguen:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
ACCIONISTAS	150.000,00	22.863,00

NOTA 13. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los pasivos por beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre, constituyen lo siguiente:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
Jubilación Patronal	202,44	0,00
Provisión por Desahucio	836,50	0,00
SUMAN:	1.038,94	0,00

NOTA 14. PATRIMONIO

Capital Acciones

Al 31 de diciembre de 2018 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 20000 (acciones) de US\$ 1 cada una.

NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de operación al 31 de diciembre, son como siguen:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
INGRESOS POR COMISIONES	3.258,50	26.323,11
INGRESOS POR VENTA DE INMUEBLES	0,00	143.298,92
INGRESOS POR AVANCE DE OBRA	311.748,77	
OTROS	19.979,20	2.233,34
SUMAN:	334.986,47	171.855,37

NOTA 16. COSTOS DE VENTA

Los Costos de Venta al 31 de diciembre, son como siguen:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
COSTOS DE VENTA	156.752,36	75.332,98



MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

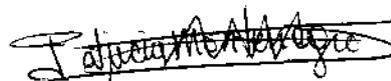
Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

Descripcion Cuenta	Saldo 2018	Saldo 2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	37.074,52	17.930,78
BENEFICIOS SOCIALES	14.831,47	3.178,85
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.472,52	2.178,64
HONORARIOS	10.640,04	8.117,93
COMISIONES	27.054,24	0,00
DEPRECIACIONES	2.321,61	2.378,82
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.947,00	4.421,00
COMBUSTIBLES	1.580,36	680,84
GASTOS DE VIAJE	0,00	483,75
GASTOS DE GESTION	17.028,82	1.173,90
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.345,39	2.547,20
SUMINISTROS	1.210,01	2.763,55
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.540,83	3.091,17
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	23.242,51	0,00
SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	2.230,81	0,00
OTROS	9.580,30	50.538,39
SUMAN:	170.100,43	99.484,82

NOTA 18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Marzo del 2019.


Carlos Gallardo Pezo
Gerente General
MYKNOWNATTIC CONSTRUCTORA S.A.


Patricia Montenegro
Contadora
RUC 1710682277001
CPA Reg, 24500