

# MICMANT MANTENIMIENTO INDUSTRIAL Y CIVIL S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

MICMANT MANTENIMIENTO INDUSTRIAL Y CIVIL S.A., (en adelante “la empresa”), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según

**Objeto Social:** Comercialización de productos, insumos, repuestos, partes y piezas para maquinaria en general.

**Domicilio principal de la empresa:** Av. Brasil N39-259 y Agustín Azcunaga. Oficina planta baja.

**Domicilio Fiscal:** Distrito metropolitano de Quito.

**Constitución de Capital:**

Nombre del Accionista	Capital Suscrito
Manuel Dennis Moncayo Cartagena	\$760.00
Denis José Moncayo Ortiz	\$40.00

#### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

##### 2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

##### 2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

##### 2.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

## **2.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5 POLITICAS CONTABLES**

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

### **a) Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **b) 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. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

### **c) Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

### **d) Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto

realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

#### **e) Propiedad y equipo**

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 500 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Equipo de Construcción y otros            10 años

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### **f) Cuentas por Pagar**

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **h) Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiarse el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

#### **i) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%, 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y

g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

La empresa presenta pérdida del ejercicio por lo que no se efectuó el Cálculo de Impuesto a la Renta.

#### **j) Reserva Legal**

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

## **k) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

## **l) Costos y gastos:**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **m) Pérdida por deterioro**

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

## **n) Administración de Riesgos Financieros**

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

## **Resultados Acumulados Adopción NIIF**

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes, en lo que corresponda, y que se

registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere. En este año la empresa no presenta partidas por estos conceptos.

#### **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

**MICMANT MANTENIMIENTO INDUSTRIAL Y CIVIL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTES</b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	2,359.55	2,137.07
Cuentas por Cobrar Clientes, neto		721.94	721.94
Cuentas por Cobrar Relacionadas	2	1,475.29	1,260.29
Activos por Impuestos Corrientes	3	31,865.35	27,443.54
Inventario Mercadería	4	8,368.60	8,368.60
 <b>NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo , neto	5	0.02	237.71
Garantias	6	-	-
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>44,790.75</u></b>	<b><u>40,169.15</u></b>
 <b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	8,119.22	2,860.82
Ctas y Doc. Por pagar relacionadas	8	8,714.20	8,325.66
Obligaciones con Inst. Financieras	9	2.59	2.59
Obligaciones con la Administracion Tributaria	3	-	-
Otras Cuentas por Pagar	10	3,254.15	3,254.15
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>20,090.16</u></b>	<b><u>14,443.22</u></b>
 <b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito y/o Asignado	11	800.00	800.00
Reserva legal	11	1,413.88	1,413.88
Reserva Facultativa	11	11,950.10	11,950.10
Reserva Capital	11	7,764.76	7,764.76
Utilidades Acum. De ejercicios anteriores		70,753.35	70,753.35
(-)Pérdidas Acum. Ejercicios anteriores		(66,956.16)	(60,953.17)
Perdida del Ejercicio		(1,025.34)	(6,002.99)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>24,700.59</u></b>	<b><u>25,725.93</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>44,790.75</u></b>	<b><u>40,169.15</u></b>

Econ. Teresa de Jesús Chávez Manosalvas

CONTADORA

**MICMANT MANTENIMIENTO INDUSTRIAL Y CIVIL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	12	(94,830.04)	(3,059.86)
		(94,830.04)	(3,059.86)
<b>COSTOS</b>			
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	12	94,830.00	2,054.84
<b>GASTOS</b>			
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRATIVOS	12	851.35	7,004.63
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		851.35	7,004.63
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
GASTOS FINANCIEROS	12	173.99	3.38
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		173.99	3.38
TOTAL COSTOS Y GASTOS	12	95,855.34	9,062.85
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		1,025.30	6,002.99
Participacion Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		1,025.30	6,002.99

**MICMANT MANTENIMIENTO INDUSTRIAL Y CIVIL S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		GANANCIA/PERDIDA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			
	301	30401	30402	30602	30701	
						-
<b>SALDO INICIAL DEL PERÍODO 2016</b>	800.00	1,413.88	19,714.86	70,753.35	(66,956.16)	25,725.93
Resultado del periodo						
<b>SALDO ACUMULADO DEL PERIODO ANTERIOR</b>					-	
						-
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016</b>	800.00	1,413.88	19,714.86	70,753.35	(66,956.16)	25,725.93
Adiciones Ganancias / Perdidas Actuariales						-
<b>SALDO ACUMULADO DEL PERIODO ANTERIOR</b>						-
Resultado del periodo	-	-	-		1,025.34	1,025.34
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017</b>	800.00	1,413.88	19,714.86	70,753.35	(65,930.82)	26,751.27

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	SALDOS (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	222.48
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	222.48
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>#####</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	94,615.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	\$ -
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>5646.94</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5,646.94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	\$ -
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	0.00
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(100,039.46)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>222.48</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>2,137.07</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2359.55</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-1,025.34
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>237.69</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	237.69
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>1010.13</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(215.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	(4,421.81)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5,646.94
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>222.48</b>

# MICMANT MANTENIMIENTO INDUSTRIAL Y CIVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

## NOTA 1. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo y equivalente del efectivo se formaba de la siguiente manera:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
BANCOS	\$	
Pichincha Cta 30059626-04	2,359.55	2,137.07
	<u>2,359.55</u>	<u>2,137.07</u>

## NOTA 2. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Sr. Manuel Moncayo	\$ 61.31	61.31
Consorcio	1,413.98	1,198.98
	<u>1,475.29</u>	<u>1,260.29</u>

## NOTA 3. – IMPUESTOS

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>Activos</b>		
Crédito Tributario Acumulado En Adquisiciones	\$ 647.80	588.16
Crédito Tributario Acumulado En Retención Iva	30,216.24	26,802.37
Impuesto A La Renta Años Anteriores	22.48	22.48
Impuesto A La Renta Del Año	978.83	30.53
Anticipo Acumulado	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	31,865.35	27,443.54
Impuestos por Pagar	0.00	0.00

#### NOTA 4. – INVENTARIOS

<b>INVENTARIOS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	\$	
Empaques Y Barras	1,755.14	1,755.14
Químicos	83.96	83.96
Varios	4,671.30	4,671.30
Goodway	1,858.20	1,858.20
	<u>8,368.60</u>	<u>8,368.60</u>

#### NOTA 5. –PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Costo Equipo de Construccion	\$ 1,062.57	1,062.57
<b>Otros</b>		
Costo Lavadora Aspiradora	2,853.00	2,853.00
Otros		
Depreciacion Acumulada Equipo Construccion	(1,062.55)	(1,062.55)
Depreciacion Acumulada Aspiradora Lav	<u>(2,853.00)</u>	<u>(2,615.31)</u>
Propiedad Planta y Equipo, neto	0.02	237.71

#### NOTA 6. – OTROS ACTIVOS

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Garantías Arrendamiento A Corto Plazo	\$ 0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

#### NOTA 7. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>LOCALES</b>		
Cuentas De Proveedores Locales	\$ 7,444.28	2,182.98
Cxp Inv Consorcio	636.66	636.66
	<u>8,080.94</u>	<u>2,819.64</u>
<b>DEL EXTERIOR</b>		
CXP ACREEDORES VARIOS	0.00	2.90
CXP GOODWAY	38.28	38.28
	<u>38.28</u>	<u>41.18</u>
Total Cuentas por Pagar	<u>8,119.22</u>	<u>2,860.82</u>

## NOTA 8. – CUENTAS Y DOCUMENTOS NO CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
Cxp Dmc S.C.C.	\$ 80.65	80.65
CXP DMC S.A.	<u>8,633.55</u>	<u>8,245.01</u>
	8,714.20	8,325.66

## NOTA 9. – OTROS NO CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTROS FINANCIEROS		
Sobregiros	-	-
American Express Corporativa	<u>2.59</u>	<u>2.59</u>
	2.59	2.59

## NOTA 10. – OTROS NO CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros		
Cxp Municipio	\$ 1,316.76	1,316.76
Honorarios Por Pagar	\$ 450.00	450.00
Varias Cuentas Por Pagar A Terceros	<u>1,487.39</u>	<u>1,487.39</u>
	3,254.15	3,254.15

## NOTA 11. – PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de US\$ 800 repartido para dos accionistas.

## NOTA 12. – INGRESOS Y GASTOS

### NOTA 12.1. – INGRESOS

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>VENTA DE BIENES</b>		
Venta Belzona	(94,830.00)	(2,414.80)
Venta Empaques Y Barras		(152.47)
Ventas Goodway		(486.40)
Otros Ingresos	<u>(0.04)</u>	<u>(6.19)</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u><u>(94,830.04)</u></u>	<u><u>(3,059.86)</u></u>

**NOTA 12.2. – COSTOS Y GASTOS****COSTO DE VENTAS:**

Costo de Ventas	94,830.00	2,054.84
-----------------	-----------	----------

**GASTOS ADMINISTRATIVOS :**

Depreciacion	237.69	338.46
Mantenimiento Y Reparaciones	0.00	1,500.00
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	52.50	
Notarios Y Registradores De La Propiedad O Mercantiles	157.78	-
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	271.02	514.44
Impuestos, Contribuciones Y Otros	0.00	558.72
Servicio de Imprenta copias	112.00	40.00
Gasto Deterioro	-	4,042.56
Otros	20.36	10.45
	<u>851.35</u>	<u>7,004.63</u>

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses	3.98	1.28
Otros Gastos Financieros	170.01	2.10
	<u>173.99</u>	<u>3.38</u>

**TOTAL GASTOS Y COSTOS**

	<u><u>95,855.34</u></u>	<u><u>9,062.85</u></u>
--	-------------------------	------------------------