

M & M RIOTENA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

M & M RIOTENA CIA. LTDA, fue constituida en el Ecuador el 11 de Octubre del 2016. Se dedicará a las Actividades de Construcción de Obras Civiles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de **M & M RIOTENA CIA. LTDA**, comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.3 Efectivo y bancos** – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.
- 2.4 Propiedades, planta y equipo y Propiedades – Propiedades de Inversión**

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

2.4.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Préstamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

M & M CONSTRUCTORA RIOTENA CIA. LTDA.**RUC. 1591716359001****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Diciembre 31, 2017
<u>ACTIVOS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:	
<u>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</u>	
Cooperativa de Ahorro y Crédito Tena	12.07
Cuentas por Cobrar Comerciales	40,660.00
Retenciones a Favor Inguato Renta 2017	1,245.07
12% IVA a Favor x Compras	382.62
Inventario de Mercaderías	20,000.00
Otros activos	0.00
Total activos corrientes	62,299.76
ACTIVOS NO CORRIENTES:	
<u>Propiedades, planta y equipo</u>	
Vehículos	0.00
(-) Deprec. Acumulada Vehículos	0.00
	<u>0.00</u>
Muebles y Enseres	4,000.00
(-) Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	-400.00
	<u>3,600.00</u>
Maquinaria	2,000.00
(-) Deprec. Acumulada Maquinaria	-200.00
	<u>1,800.00</u>
<u>Terrenos</u>	
Terrano Nayon	0.00
	<u>0.00</u>
Otros activos	0.00
Total activos no corrientes	5,400.00
TOTAL	67,699.76


.....
Gerente General
Sr. Marco V. Márquez M
C.C. No. 1500560014


.....
Contador General
Lcdo. Sergio Sautaxi E.
C.P.A. 27902

M & M CONSTRUCTORA RIOTENA CIA. LTDA.**RUC. 1591716359001****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Diciembre 31, 2017
PASIVO Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES:	
Cuentas por Pagar Comerciales	0.00
Proveedores	-4,150.00
Impuesto Renta a Pagar	0.00
Participación Utilidades a Pagar	0.00
Aportes IESS a Pagar	-41.00
Otros Beneficios a Empleados a Pagar	0.00
Impuestos SRI a Pagar	-14.05
Décimo Ito Sueldo a Pagar	0.00
Décimo Ito Sueldo a Pagar	0.00
Vacaciones a Pagar	0.00
Anticipo a Costos	-21,500.00
Provisiones a Pagar	0.00
Otros Pasivos Corrientes	-13,625.29
Total pasivos corrientes	-39,352.32
PASIVOS NO CORRIENTES:	
Préstamos	0.00
Cuentas por pagar comerciales y	0.00
Otras cuentas por pagar	-20,400.00
Obligaciones por beneficios definidos	0.00
Pasivos por impuestos diferidos	0.00
Total pasivos no corrientes	-20,400.00
Total pasivos	-59,752.32
PATRIMONIO:	
Capital social	-400.00
Reserva legal	0.00
Utilidades Retenidas	49.61
Utilidad del Ejercicio 2017	-7,997.05
Total patrimonio	-7,847.44
TOTAL	-67,600.76

0.00


Gerente General
Sr. Marco V. Márquez M.
C.C.No. 4500560014


Contador General
Ldo. Sergio Santani E.
C.P.A. 27992

M & M CONSTRUCTORA RIOTENA CIA. LTDA.**RUC. 1591716359001****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**Diciembre 31,
2017**VENTAS**

Venta de Servicios de Madamas con 12% Iva 147,081.17
Venta de Servicios de Madamas con 0% Iva
COSTO DE VENTAS (129,788.12)

MARGEN BRUTO**17,293.05****Menos Gastos Administrativos, Ventas, Financieros:**

Sueldos y Salarios -
Beneficios Sociales -
Aporte al IESS y Fondos de Reserva (972.00)
Servicios Prestados Personal Ocasional (1,920.00)
Arrendo del Local (3,988.00)
Suministros y Materiales -
Combustibles y Lubricantes -
Mantenimiento Vehículos y Reparaciones -
Gastos de Imprenta -
Servicios Públicos (516.00)
Depreciaciones Activos Fijos (600.00)
Otros Gastos Generales -
Gastos Bancarios -

Total Gastos del Periodo**(9,696.00)****UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA****7,597.05**

Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:

15% Trabajadores -

22% Imp. Renta -

Total -

**UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO
INTEGRAL DEL AÑO 2017****7,597.05**

Gerente General
Sr. Marco A. Márquez M.
C.C. No. 1800560014

Contador General
Ldo. Sergio Santivi E.
C.P.A. 27902

EFFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	...Diciembre 31,...
	2,017
Efectivo	0.00
Bancos	12.07
TOTAL	12.07

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...
	2,017
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>	
Clientes locales	40,660.00
Clientes del Exterior	0.00
Compañías Relacionadas	0.00
Documentos por cobrar	0.00
Provisión para cuentas dudosas	0.00
Subtotal	40,660.00
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	
Anticipos entregados a proveedores	0.00
Retenciones a Favor Impuesto Renta 2017	1,245.07
12% (IVA a Favor x Compras	382.62
Inventarios de Mercaderías	20,000.00
TOTAL	62,287.69

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31,...
	2,017
Costo	0.00
Depreciación acumulada	-600.00
TOTAL	6,000.00
<i>Clasificación:</i>	
Instalaciones	0.00
Muebles y Enseres	4,000.00
Maquinaria y equipo	2,000.00
Equipo de Computación	0.00
Vehículos, Equipo de Transporte	0.00
Terreno	0.00
TOTAL COSTO	6,000.00

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	--Diciembre 31-- 2,017
Proveedores Locales	
Proveedores del Exterior	4,130.00
Anticipo a Contratistas	0.00
Otros Pasivos Corrientes	21,500.00
	13,625.29
TOTAL	<u>39,255.29</u>

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	--Diciembre 31-- 2,017
<i>Cuentas por impuesto corrientes:</i>	
Impuesto a la Renta a Pagar 2017	0.00
Retenciones a Pagar	16.03
Aporte ISS a Pagar	81.00
Provisiones a Pagar	0.00
TOTAL	<u>97.03</u>
<i>Cuentas no corrientes:</i>	
Otras Cuentas a Pagar	20,400.00
TOTAL	<u>20,400.00</u>

	--Diciembre 31-- 2,017
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	0.00
Gasto no deducible	0.00
Deducciones especiales (remuneraciones empleados con discapacidad)	0.00
Otras deducciones	0.00
Utilidad gravable	0.00
Impuesto a la renta causado (1)	0.00
Gasto por impuesto a la renta:	
Impuesto a la renta corriente	0.00
Impuesto a la renta diferido	0.00
TOTAL	

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución (25% para el año 2017)

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor de anticipo calculado, el cual resulte de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles

Las declaraciones de impuesto no han sido revisado por las autoridades tributarias hasta el presente año y son susceptibles de revisión las declaraciones.

OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	---Diciembre 31--- 2017
Participación a trabajadores	0.00
Beneficios sociales	0.00
Obligaciones con el IESS	0.00
TOTAL	0.00

Participación a Trabajadores: De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 10% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los montos retenidos de la prestación para participación a trabajadores tienen como sigue:

PATRIMONIO**Capital Social**

---Diciembre 31---
2017

Capital pagado	400.00
Aportes de Socios Futuro Empeñados	800.00

Saldo a

---Diciembre 31---
2017

Aportes Socios	0.00
	0.00

Reserva legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 20% de la utilidad bruta sea apropiada como reserva legal hasta que esta sea igual o superior al 30% del capital social. Esta reserva no es distributable para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser cancelada en su totalidad.

---Diciembre 31---
2017

Reserva legal	0.00
Reserva de capital	0.00
	0.00

Difer. Reservas

Resultados Acumulados: Un resumen de los resultados retenidos es como sigue:

Saldo a
---Diciembre 31---
2017

---RESULTADOS	46.61
Utilidades retenidas - distribuidas	2,327.09
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	2,373.70
TOTAL	2,420.31

Utilidades retenidas - distribuidas
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017
TOTAL

TOTAL ACTIVOS	67,499.76
TOTAL PASIVOS	65,759.82
TOTAL PATRIMONIO	1,739.94
	0.00

Atentamente,


LCDO. SERGIO SUINTAXI E.
C.P.A. 27902

QUITO, ABRIL 09 DEL 2018