

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador el 15 de Noviembre del 2011, el objeto social principal es la elaboración, venta y distribución de concreto, hormigón y asfalto, por escritura pública otorgada ante la Notaria 37 del cantón Quito el 15 de Noviembre del 2011.

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es los servicios de Instalación, mantenimiento y reparación de maquinaria industrial.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que MARTINEZ MONTENEGRO CONSTRUCTORA S.A., es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente al los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización.

Los ingresos para el 2013 se presentan en la nota 13 de este informe.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye

MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	-42.126.85
Total	-42.126.85

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Locales	73.602.78
Otras cuentas por cobrar	90.227.19
Total	163.829.97

NOTA 5.- INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Repuestos, Herramientas	11.773.00
Total	11.773.00

MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Impuesto retenidos renta	11.208.05
Credito tributario iva	20.854.39
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	32.062.44

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAREl detalle de las Cuentas y Documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013, es
Como sigue:

	<u>2013</u>
Locales	82.594.65
Total	82.594.65

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de los Pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Por beneficios a empleados	6.112.51
Con la Administración tributaria/IESS	8.869.98
Otras cuentas por pagar	81.839.75
Total	96.822.24

MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2013</u>
Provisión Beneficios empleados	3.664.25

La provisión por beneficios a empleados la constituyen el Décimo tercer sueldo (un sueldo Adicional pagadero en diciembre de cada año) y Décimo cuarto sueldo (un sueldo básico De 318 en el 2013, pagaderos en agosto de cada año para empresas de la sierra ecuatoria Na), esto por disposiciones de leyes laborales regidas por el Ministerio de Relaciones Labo Rales del país.

NOTA 10 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La empresa en el año corriente arrojo pérdida por este motivo no hubo utilidades.

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 10% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	-14.163.84
Menos	
15% participación trabajadores	0.00
Mas	
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	0.00
Impuesto a la renta	0.00
Menos	
Anticipos de Impuesto a la Renta	
Retención en la Fuente	11.208.05
Impuesto a la Renta por pagar	0.00

MONTENEGRO MARTINEZ CONSTRUCTORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 12. – CAPITAL SOCIAL

El capital social es de \$ 2.000.00 representado por 2000 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante la Notaria 37 del Cantón Quito el 14 de Noviembre del año 2.011.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 20% SEC 5 LEY DE COMPAÑÍAS del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.- Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez. El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

NOTA 13.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2.013</u>
Ingresos Operacionales	515.447.74
TOTAL INGRESOS	515.447.74

NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	<u>2.013</u>
Costos	449.889.57
Gastos de Administración y ventas	79.722.01
TOTAL COSTOS Y GASTOS	529.611.58

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

