

MONTAJES MORELCO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

La Empresa Montajes Morelco S.A. Con RUC#1792382343001, fue creado el 17 de Julio del 2012 y cuya actividad económica se desarrolla en ejecución de diseños, estudios de en todas las áreas de Ingeniería Civil y Arquitectura.

Su actividad operación empezó en Marzo del 2013 y se está realizando en la ciudad de Esmeraldas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

La Empresa Montajes Morelco S.A., mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según resolución No. SC.ICI.CPAIFRSG.11.010 expedido por la Superintendencia de Compañías el 11 de Octubre del 2011.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

MONTAJES MORELCO S.A.**ESTADO DE SITUACION**

CUENTAS	NOTAS	DOLARES	
		2013	2012
ACTIVOS		\$ 5.416.535,51	
CORRIENTES		\$ 4.896.864,66	\$ 2.142,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	3	\$ 2.711.459,16	\$ 2.000,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	\$ 800.200,94	\$ -
PRESTAMOS A EMPLEADOS	5	\$ 300,00	\$ -
ANTICIPOS A EMPLEADOS	6	\$ 6.600,00	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 5.920,10	\$ -
INVENTARIOS	8	\$ 258.874,36	\$ -
IMPUESTOS CORRIENTES	10 - 11	\$ 691.912,73	\$ 142,72
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	9	\$ 165.850,07	\$ -
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12	\$ 255.747,30	\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 519.670,85	\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	\$ 553.764,71	\$ -
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	13	\$ (34.093,86)	\$ -
PASIVO		\$ 5.858.829,41	\$ 7.475,47
CORRIENTES		\$ 779.084,89	\$ 209,94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	\$ 115.434,79	\$ 69,98
OBLIGACIONES CORRIENTES	15	\$ 663.650,10	\$ 139,96
NO CORRIENTE		\$ 5.079.744,52	\$ 7.265,53
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	16	\$ 1.475.541,22	\$ 7.265,53
PASIVO DIFERIDO	17	\$ 3.604.203,30	\$ -
PATRIMONIO	18	\$ 7.812,25	\$ 2.000,00
PERIDA DEL EJERCICIO		\$ (450.106,15)	\$ (7.332,75)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 5.416.535,51	\$ 2.142,72

MONTAJES MORELCO S.A.			
ESTADO DE RESULTADO			
	NOTAS	2013	2012
VENTAS	19	\$ 3.070.431,00	\$ -
Proyectos de Rehabilitacion de Esmeraldas		\$ 34.411,00	\$ -
Trabajos de Tuberia		\$ 2.250.765,52	\$ -
Parte Electrica fase I		\$ 490.100,13	\$ -
Parte Electrica fase II		\$ 266.806,38	\$ -
Otros Ingresos		\$ 28.347,97	\$ -
COSTOS Y GASTOS	20	\$ 3.520.537,15	\$ 7.332,75
COSTOS		\$ 3.447.768,15	\$ -
Materia Prima		\$ 1.073.581,78	\$ -
Mano de Obra Directa		\$ 1.260.707,51	\$ -
Costos Indirectos		\$ 1.113.478,86	\$ -
GASTOS GENERALES		\$ 72.769,00	\$ 7.332,75
Gastos Administrativos		\$ 71.391,28	\$ 7.332,75
Gastos Financieros		\$ 1.377,72	\$ -
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ (450.106,15)	\$ (7.332,75)

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de Diciembre del 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.01.01.02	CAJA	\$ 3.000,00	\$ 2.000,00
1.1.01.02.01.01.001	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 502-501699-9	\$ 2.708.459,16	\$ -
	SUMAN	\$ 2.711.459,16	\$ 2.000,00

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo en la cuenta es la siguiente:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.02.05.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 800.200,94	\$ -

El saldo a fines del 2013 está conformado por el 5% de la Garantía pactada con el contratista SK ENGINEERING & CONSTRUCTION CO. LTD.:

5. PRESTAMOS

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.02.07.01	PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 300,00	\$ -

El saldo a Diciembre está conformado por:

EMPLEADOS	VALOR
PORTOCARRERO PISCO CESAR AUGUSTO	\$ 200,00
YEPEZ PADILLA TERESA CONSUELO	\$ 100,00
SUMAN	\$ 300,00

6. ANTICIPOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.02.08.03	ANTICIPO MOVILIZACIONES A EMPLEADOS	\$ 6.600,00	\$ -
	SUMAN	\$ 6.600,00	\$ -

Está conformado de lo siguiente:

EMPLEDOS	VALOR
WILFER VARGAS	\$ 600,00
JAIME LUGO	\$ 600,00
HOSWAL GONZALEZ	\$ 600,00
ALEXANDRA CARACHA	\$ 600,00
JUAN CARLOS MEDINA	\$ 600,00
CARLOS PRIMERO	\$ 600,00
EDGAR YAGUA	\$ 600,00
GOVANI ARIAS	\$ 600,00
PADILLA CARRERA MARY	\$ 600,00
NELSON PINZON	\$ 600,00
HORMAN BRACHO	\$ 600,00
	\$ 6.600,00

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.02.09.01	GARANTIA DE ARRIENDO	\$ 5.650,00	\$ -
1.1.02.09.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 270,10	\$ -
	SUMAN	\$ 5.920,10	\$ -

A Febrero las Garantías de Arriendo están conformadas por:

FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
15/04/2013	GUERRERO ANGEL	1 MES DE ARRIENDO OFICINA	\$ 1.000,00
23/04/2013	GRACE VARGAS	1 MES DE ARRIENDO CASA EN TONSUPA	\$ 1.250,00
23/04/2013	IZQUIERDO ZAMORA ZAIDA ELIANA	1 MES DE ARRIENDO CASA EN TONSUPA	\$ 1.250,00
23/04/2013	CABRERA SUSANA	1 MES DE ARRIENDO CASA EN TONSUPA	\$ 900,00
10/06/2013	ARROYO NANCY	1 MES DE ARRIENDO CASA EN TONSUPA	\$ 1.250,00
			\$ 5.650,00

8. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.03.05.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 226.209,58	\$ -
1.1.03.10.01	INVENTARIO DE UTILES Y PAPELERIA	\$ 2.307,71	\$ -
1.1.03.10.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y DOTACIONES	\$ 30.357,07	\$ -
	SUMAN	\$ 258.874,36	\$ -

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.04.03.01	ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 157.817,23	\$ -
1.1.04.03.02	ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	\$ 8.032,84	\$ -
	SUMAN	\$ 165.850,07	\$ -

El anticipo de proveedores Exterior está compuesto por lo siguiente:

FECHA	PROVEEDOR	VALOR
21/10/2013	RHEMA INTERNATIONAL	\$ 71.501,00
23/12/2013	AA INTERNATIONAL	\$ 86.316,23
		\$ 157.817,23

El anticipo de proveedores Locales está compuesto por lo siguiente:

#	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
	Dimulti S.A.	Saldo	\$ 215,85
484	MATUTE SILVIA	LIBERACION DE MATERIALES	\$ 674,00
419	LA LLAVE	FALTA FACTURA	\$ 622,71
419	TUVAL	Saldo	\$ 73,73
419	QUEZADA	FALTA FACTURA	\$ 1.861,47
304	BENITEZ COSTA NARCISA	SALDO	\$ 3.468,00
473	ARROYO NANCY	ENERGIA ELECTRICA	\$ 65,72
473	IZQUIERO ZAMORA ZAIDA	ENERGIA ELECTRICA	\$ 112,86
473	VARGAS SALAZAR WILSON	ENERGIA ELECTRICA	\$ 92,74
51	CIAPROMASE	REALIZADO EL 17/07/13	\$ 790,88
	CNT	FALTA FACTURA POR SERVICIO DE INTERNET	\$ 54,88
			\$ 8.032,84

10. CREDITO TRIBUTARIO IVA

Al 31 de Diciembre del 2013, el crédito IVA se conforma de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.05.01.01	IVA EN COMPRAS	\$ 42.045,38	\$ 142,72
1.1.05.01.02	RETENCIONES IVA DE CLIENTES	\$ 452.112,06	\$ -
1.1.05.01.02	IVA EN IMPORTACION	\$ 48.917,05	\$ -
	SUMAN	\$ 543.074,49	\$ 142,72

11. CREDITO TRIBUTARIO EN RENTA

Al 31 de Diciembre del 2013, el crédito en RENTA se conforma de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.05.02.02	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO 2013	\$ 148.838,24	\$ -
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	\$ -	\$ -
	SUMAN	\$ 148.838,24	\$ -

12. PROVISIONES DE GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
1.1.08.01.01	PROVISIONES DE GASTOS	\$ 255.747,30	\$ -

13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2013 los saldos de la cuenta son las siguientes:

	VALOR DE ACTIVO	DEPREC. ACUM.	2013		DEPREC. ACUM.	SALDO EN
	2012	2012	ADQUISICIONES	DISMINUCIONES	2013	LIBROS 2013
MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ -	\$ 17.719,38		\$ (635,97)	\$ 17.083,41
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ 398.505,24	\$ (2.865,42)	\$ (15.598,11)	\$ 380.041,71
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ -	\$ -	\$ 22.056,10		\$ (4.395,52)	\$ 17.660,58
VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ 113.037,12		\$ (13.196,78)	\$ 99.840,34
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	\$ -	\$ -	\$ 5.312,29		\$ (267,48)	\$ 5.044,81
	\$ -	\$ -	\$ 556.630,13	\$ (2.865,42)	\$ (34.093,86)	\$ 519.670,85

Los porcentajes de Depreciación Anual son los siguientes:

PORCENTAJE	
MUEBLES Y ENSERES	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	10%

Revelación:

La administración no se ha pronunciado en indicar cuál es la política del Valor Residual, por lo tanto la depreciación se realiza por la totalidad del activo

14. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2013, las cuentas por pagar se forman de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	\$ 115.428,37	\$ -
2.1.03.01.03	THE LEGAL GROUP	\$ 6,42	\$ 69,98
	SUMAN	\$ 115.434,79	\$ 69,98

15. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, se forman de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2013	2012
CODIGO	CUENTAS		
2.1.07.01.01	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 9.320,01	\$ -
2.1.07.02.01	IVA EN VENTAS	\$ 479.882,78	\$ -
2.1.07.02.02	RETENCIONES EN IVA	\$ 2.306,58	\$ -
	SUMAN	\$ 491.509,37	\$ -
CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL		2013	2012
2.1.07.03.01	APORTE AL IESS	\$ 54.695,60	\$ 139,96
2.1.07.03.02	PRESTAMOS AL IESS	\$ 2.278,31	\$ -
	SUMAN	\$ 56.973,91	\$ 139,96
CON LOS EMPLEADOS		2013	2012
2.1.07.04.01	SUELDOS	\$ 19.997,26	\$ -
2.1.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	\$ 20.589,98	\$ -
2.1.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 23.102,67	\$ -
2.1.07.04.04	VACACIONES	\$ 51.476,91	\$ -
	SUMAN	\$ 115.166,82	\$ -
	TOTAL	\$ 663.650,10	\$ 139,96

16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, las cuentas por pagar a largo plazo Relacionados se forman de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
2.2.04.02.01	MONTAJES MORELCO S.A. COLOMBIA	1.475.541,22	7.265,53

17. PASIVO DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2013, las cuentas Pasivo Diferido se forman de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
2.2.09.01	ID - PROYECTOS REHABILITACION	3.779.071,20	-
2.2.09.04	ID - TRABAJO DE TUBERIAS	483.309,19	-
2.2.09.05	ID - PARTE ELECTRICA FASE I	157.242,30	-
2.2.09.06	ID - PARTE ELECTRICA FASE II	222.638,72	-
2.2.09.07	ID - TRABAJOS EJECUTADOS PENDIENTES DE FACTURAR	(1.038.058,11)	-
	SUMAN	3.604.203,30	-

18. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013, el capital se conforma de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
3.1.01.01	CAPITAL	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
3.2.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	\$ 13.145,00	\$ -
3.6.02.01	PERDIDA ACUMULADA AÑO 2012	\$ (7.332,75)	\$ -
	PERIDA DEL EJERCICIO	\$ (450.106,15)	\$ (7.332,75)
	SUMAN	\$ (442.293,90)	\$ (5.332,75)

19. INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2013 los Ingresos son Reconocidos según reporte de avances:

CODIGO	CUENTAS	2013	2012
4.1.01.01.01.01	Proyectos de Rehabilitacion de Esmeraldas	\$ 34.411,00	\$ -
4.1.01.01.01.02	Trabajos de Tuberia	\$ 2.250.765,52	\$ -
4.1.01.01.01.03	Parte Electrica fase I	\$ 490.100,13	\$ -
4.1.01.01.01.04	Parte Electrica fase II	\$ 266.806,38	\$ -
	SUMAN	\$ 3.042.083,03	\$ -
CODIGO	CUENTAS	2013	2012
4.2.01.03	Otros Ingresos	\$ 28.347,97	\$ -

Revelación:

Otros Ingresos, son ajuste como el caso de los Decimos Terceros para el personal Extranjero se habían provisionado pero se estaban cancelando dentro de rubros de sueldos, para este 2014 se paga mensual estos beneficios y se eliminó la provisión

20. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2013, se compone este rubro de las siguientes cuentas principales:

COSTOS Y GASTOS	\$ 3.520.537,15	\$ 7.332,75
COSTOS	\$ 3.447.768,15	\$ -
Materia Prima	\$ 1.073.581,78	\$ -
Mano de Obra Directa	\$ 1.260.707,51	\$ -
Costos Indirectos	\$ 1.113.478,86	\$ -
GASTOS GENERALES	\$ 72.769,00	\$ 7.332,75
Gastos Administrativos	\$ 71.391,28	\$ 7.332,75
Gastos Financieros	\$ 1.377,72	\$ -

21. IMPUESTO A LA RENTA:

a. Contingencias

La Empresa Montajes Morelco S.A. no ha sido fiscalizada desde su creación.

b. Exención del Impuesto a la renta.

La Ley de Régimen Tributario Interno **art. 41** señala que el Anticipo del Impuesto a la Renta están Exentas " Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial."

Y el "**art. 9.1.-** Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.- Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Para efectos de la aplicación de lo dispuesto en este artículo, las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios Logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y Software aplicados; y,
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

El mero cambio de propiedad de activos productivos que ya se encuentran en funcionamiento u operación, no implica inversión nueva para efectos de lo señalado en este artículo.

En caso de que se verifique el incumplimiento de las condiciones necesarias para la aplicación de la exoneración prevista en este artículo, la Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legalmente establecidas, determinará y recaudará los

valores correspondientes de impuesto a la renta, sin perjuicio de las sanciones a que hubiere lugar.

No se exigirá registros, autorizaciones o requisitos de ninguna otra naturaleza distintos a los contemplados en este artículo, para el goce de este beneficio.”

c. Tasa de impuesto a la Renta

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminados el 31 de diciembre de 2013, debe ser calculada aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable conforme lo dispuesto en la Ley de Reforma Tributaria y su Reglamento.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2013 la compañía se encuentra en su primer año de operaciones.


CPA MARIA SEMIGLIA
CONTADORA GENERAL
REG. 34.030