

MONTAJES INDUSTRIALES PIPE AND WELDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de marzo del año 2013 con el nombre de MONTAJES INDUSTRIALES PIPE AND WELDING S.A., la actividad principal de la compañía es el diseño y construcción de montajes de plantas industriales.

La compañía no mantiene Inversiones en acciones o participaciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando con una sola unidad de negocios. Sus participaciones no se cotizan en el Mercado de Valores.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) EN Julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha Noviembre 20 del 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31 del 2008 y SC.Q.ICLCPA.IFRS.11.01 de fecha Enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los Estados Financieros del periodo 2013, fueron los primeros que la Compañía preparo aplicando las NIIF para PYMES.

Los importes de los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y en otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto el periodo actual como los futuros.

La Compañía a utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los Activos, Pasivos, Ingresos, Gastos y Obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:
- b) Vida útil de Propiedades y Equipos

MONTAJES INDUSTRIALES PIPE AND WELDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Representa el efectivo disponible que la compañía mantiene en caja.

4.2 Cuentas por Cobrar Clientes.- Al final de cada periodo sobre el que se informa son revisadas las cuentas por cobrar, en nuestro caso nuestras ventas de servicio se centra en un solo Cliente que realiza los pagos de manera oportuna, por este motivo no existe cartera vencida y provisión por incobrabilidad.

4.3 Inventarios.- Compañía no cuenta con inventarios.

4.4 Propiedades, Plantas y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición y cualquier eventualidad perdida por deterioro de valor acumulado. Los Activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil, estimada en 20 años para Edificios; 10 años para equipos de oficina, Muebles y Enseres y Maquinarias y Equipos; 5 años para Vehículos y 3 años para Equipos de Computación.

Se ha implementado como política contabilizar al costo valores superiores a \$400 y registrar sus depreciaciones mensuales por el método de línea recta.

4.5 Provisión para prestaciones Sociales.- La Compañía no realiza provisiones debido a que los Empleados son contratados para realizar determinadas obras, al final de la misma se procede a realizar la liquidación respectiva.

4.6 Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Están constituidos de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta para sociedades, como existe pérdida en periodo no son registrados en los resultados del año.

A partir del ejercicio 2010, entro en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de Impuesto a la Renta, cuyo valor es calculado en función al Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Referida Norma estableció que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en el impuesto a la renta definitivo.

4.7 Reconocimiento de Ingresos por Actividades Ordinarias .- Los Ingresos de las actividades ordinarias están categorizados por los Ingresos obtenidos de las ventas de diseño y construcción de montajes de plantas industriales gravadas con tarifa 12%.

MONTAJES INDUSTRIALES PIPE AND WELDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

4.8 Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los Costos y Gastos se imputan en las cuentas de resultados en funcion del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CAJA	<u>US\$ 7.936,77</u>
TOTAL	US\$ 7.936,77

Es valor de libre disponibilidad es el saldo que se mantiene en efectivo en Caja fuerte y que no genera interés.

6.- ANTICIPOS IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	<u>US\$ 4.352,41</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	<u>US\$ 3.500,57</u>
TOTAL	US\$ 7.852,98

Son valores que se aplican mes a mes por efecto de las ventas y compras con IVA.
 El crédito Tributario de I.R. se aplicara con resultados para ejercicios posteriores.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	<u>US\$ 45.623,43</u>
MUEBLES Y ENSERES	US\$ 664,43
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	<u>US\$ 44.959,00</u>
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	<u>US\$ -7.118,52</u>
NETO	US\$ 38.504,91

PORCENTAJES DE DEPRECIACION	%	VIDA UTIL
EDIFICIO	5%	20 AÑOS
VEHICULO	20%	5 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	10%	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%	3 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%	10 AÑOS

MONTAJES INDUSTRIALES PIPE AND WELDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS US\$ 2.460,48

IESS US\$ 2.294,22

Con los Proveedores tenemos plazos de 30 a 60 días para los respectivos pagos, sin intereses que nos cause.

9.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	US\$ 800,00
GANANCIAS ACUMULADAS	US\$ 55.773,12
PERDIDA DEL EJERCICIO	(US\$ 7.033,16)
TOTAL PATRIMONIO	US\$ 49.539,96

El Capital Autorizado y Pagado es por \$800 dólares americanos, constituido por 800 Acciones Ordinarias a un costo de \$1 dólar cada una.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-7.033,16
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
BASE IMPONIBLE (1)	-7.033,16
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
BASE IMPONIBLE (2)	-7.033,16
22% IMPUESTO RENTA A PAGAR	0,00

9.- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos Adquiridos.- La Administración considera que no existen contratos suscritos con terceros que comprometan los activos de la Compañía al 31 de diciembre del 2014.

b) Contingencias.- La Administración revela que no existen contingencias operativas, tributarias o laborales que puedan originar el registro de eventuales pasivos contingentes al 31 de diciembre del 2014.

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

No han Ocurridos Eventos o Circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros.

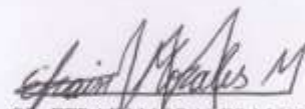
MONTAJES INDUSTRIALES PIPE AND WELDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

11.- INFORME

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las Notas Correspondientes y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para la revelación o lectura de terceros.

De acuerdo a la NEA número 20, la Compañía está catalogada como una empresa en marcha.


JENNIFER MORALES C.
CONTADORA


SR. EFRAIN MORALES MONTAÑO
GERENTE GENERAL