

INDUSTRIAL Y COMERCIAL MMONTANERO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Actividad

INDUSTRIAL Y COMERCIAL MMONTANERO S.A. es una compañía dedicada a la fabricación de tubos, tuberías perfiles, huecos de acero sin costura y caños soldados mediante conformación en frío o en caliente y soldadura, entregados en ese estado o transformados posteriormente mediante extrusión o estirado o laminación en frío, inició sus actividades el 08 de Julio de 2017 en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de cincuenta años e inscrita en el Registro Mercantil.

El domicilio principal Km 12 ½ vía a Daule, Calle los Ceibos entre Guachapeli Lotización los Ranchos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas, los mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos.

Responsabilidad de la Información.

La información contenida de estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, quien manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera por el IASB.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Bancos y Cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR	2019
CLIENTES	1.518.736,36

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con

cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Baja en Cuentas de un Activo Financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

En el momento que la Compañía no transfiera ni retenga substancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar, en cambio si retiene substancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos Financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por pagar.

CUENTAS POR PAGAR	2019
PROVEEDORES LOCALES	690.406,07
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1.013.845,00

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en los resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si la compañía cancela dicha obligación con el proveedor.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Capital Pagado.

El capital pagado se mantiene en \$620,000 correspondientes a aportes del accionista con un valor nominal unitario de USD \$1.00

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede ser distribuida como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devolución y descuentos, cuando se ha entregado y se han transferidos los derechos y beneficios inherente.

INGRESOS	2019
INGRESOS	11.511.720,62

Costos y Gastos

Se detallan a continuación:

COSTOS Y GASTOS	2019
COSTOS	9.558.224,16
GASTOS	1.884.494,79

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, en maquinarias y equipos nuevos que se destine para su actividad productiva, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el 25% del resto de las utilidades sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2019
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	89.174,74
RETENCIONES EN LA FUENTE	75.374,17
CREDITO TRIBUTARIO ISD	194.787,31
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	180.986,74

Capital Pagado

Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio en curso 2019 es de \$ 69.001,67

Reserva Legal

De ley de Compañías establece una asignación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede ser distribuida como dividendos en efectivo, aunque en caso de liquidación de la compañía puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizar la compañía.

Evelyn Denisse Romero Panta
Evelyn Denisse Romero Panta

Contador General

INDUSTRIAL Y COMERCIAL MMONTANERO S.A.

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente. Los ventas son reconocidas antes de deducción y descuento, cuando se ha entregado y se han transferido los derechos y beneficios tributarios.

INGRESOS	11.211.720,93
----------	---------------

Costos y Gastos

Se detallan a continuación:

GASTOS	1.282.294,70
COSTOS	9.228.224,18

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía administre sus utilidades en el país, en maquinarias y equipos nuevos que se destinan para su actividad productiva, la tasa de impuesto a la renta sobre el monto de las utilidades tributables se reduce a la mitad. El impuesto a la renta se reconoce cuando se genera y cuando existe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el 15% del resto de las utilidades sobre la base imponible. Este impuesto es reconocido con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA CARGADO	89.470,73
RETENCIONES EN LA FUENTE	17.374,73
IMPUESTO TRIBUTARIO	106.845,46