

CONSTRUCTORA MONTIEL&MONTIEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:

CONSTRUCTORA MONTIEL&MONTIEL S.A. es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 13 de Abril del 2018, bajo escrituras públicas No. 20180923001P00453. La compañía desarrolla sus actividades en la ciudad Crnel. Marcelino Maridueña. Mantiene asignado por el Servicio Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No 0993091480001.

Su objeto social es la compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividad de construcción de todo tipo de edificios no residenciales. Edificios de producción industrial. Renovación o rehabilitación de estructuras existentes; así como también podrá ejecutar las actividades complementarias.

La empresa cuenta con dos ejecutivos en la parte directiva y uno en la parte administrativa.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y luego serán puestos en consideración a la Junta General Ordinaria de Accionistas que se realizará dentro del plazo de la ley.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los servicios que brinda la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al final de cada periodo, la Compañía revisa las cuentas por cobrar comerciales para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas por pagar comerciales representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

d) Inventarios

Los inventarios están valorados a su costo o valor neto de realización, el menor de los dos, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

e) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

f) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

Activos

Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

g) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

h) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales,

jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

i) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo corresponde principalmente a Bancos por \$ 32,999.65 respectivamente.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar (1)	241,070.04
Provisión cuentas incobrables y deterioro (2)	<u>-2,410.70</u>
	<u>238,659.34</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018, la estimación de cuentas incobrables corresponden al 1% de las cuentas por cobrar.

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de inventario está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Mercaderías	<u>18,249.41</u>
	<u>18,249.41</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de activos por impuestos corrientes representa totalmente, el crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) por \$ 23,356.21, que es compensado mensualmente con el IVA cobrado en ventas.

	<u>2018</u>
Crédito tributario IVA	23,356.21
	<u>23,356.21</u>

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipo neto es el siguiente:

	<u>Saldo al</u>	<u>%</u>
	<u>31/12/2018</u>	<u>Depreciación</u>
Costos		
Maquinarias y equipos	50,537.50	10%
Total costos	<u>50,537.50</u>	
Depreciación acumulada	<u>(2,100.00)</u>	
Total de Propiedades, planta y equipo neto	<u><u>48,437.50</u></u>	

8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo total de las inversiones a largo plazo está conformado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Inversiones a largo plazo	
Inversiones efectiva a largo plazo	70,000.00
	<u>70,000.00</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las cuentas y documentos por pagar se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por pagar	197,846.41
Otras cuentas no relacionadas	5,900.89
Obligaciones financieras corrientes	<u>14,763.51</u>
	<u>218,510.81</u>

10. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 1,000.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2018, la utilidad neta del ejercicio 2018 es \$ 99,894.19 respectivamente.

11. GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018, los gastos operativos se componen de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Honorarios profesionales	152.400,00
Depreciaciones	2.100,00
Sueldos y salarios	58.719,99
Décimo tercero	3.296,22
Seguro social	<u>7.547,22</u>
Total	<u><u>224.063,43</u></u>

12. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	156.696,77
15% participación a trabajadores	<u>(23.504,52)</u>
Utilidad gravable	133.192,25
Gasto por impuesto a la renta corriente	33.298,06
<i>Tasa aplicable 25%</i>	

Determinación del pago mínimo del Impuesto a la Renta

	2018
Impuesto a la renta causado	33.298,06
Anticipo de impuesto a la renta determinado	-
Impuesto a la renta a liquidar, mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado	33.298,06
Menos: Anticipo pagado	-
Menos: Retenciones en la fuente	24.462,61
Menos: Crédito tributario años anteriores	-
Impuesto a la renta a pagar	<u>8.835,45</u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se ha revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.