

Compañía de Montajes Industriales S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Caja y Bancos

Efectivo, caja y bancos al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	-	22
Bancos nacionales	41.161	17.192
	41.161	17.214

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en una entidad financiera local. Así también la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores.

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Compañías relacionadas		
EPC Equitics – préstamo	800.450	800.450
EPC Equitics – intereses	199.550	253.101
Industria Acero de los Andes	191.320	200.000
Retenciones en la fuente de renta	14.000	14.000
Retenciones en la fuente de iva	84.415	84.415
	1.289.735	1.351.966

El movimiento de las cuentas por cobrar con compañías relacionadas, por los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	Santos CMI S.A.	Industria Acero de los Andes S.A.	EPC EQUITIES LLP	HOLCIM S.A.	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1,051,591	200,000	-	167	1,251,758
Cambio de deudor	(221.141)		221.141		
Pago	(200,000)	(200,000)	-	(167)	(400,000)
Préstamo		200,000	170,000	-	370,000
Traspaso, cambio deudor	(630,450)		630,450	-	-
Facturación del año por intereses			31.960		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	200,000	1.053.551	-	1,253.551
Ajuste acuerdo		-24.222	54		
Pago de intereses			(123.348)		
Honorarios Sr. Rivera			(10.257)		
Facturación del año por intereses		15.542	80.000		
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	191.320	1.000.000	-	1.191.320

Transacciones con partes relacionadas

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las transacciones con partes relacionadas se realizaron en condiciones de mercado equiparables con transacciones realizadas con terceros no relacionados.

3. Inversiones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las inversiones consisten de acciones mantenidas en la Cemento Nacional por US\$ 706 y corresponden a una participación del 0.5%. La misma que no se ha actualizado de acuerdo al valor patrimonial proporcional, debido a su inmaterialidad.

4. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	3.568	272
Retenciones e IVA por pagar	12.069	40
	15.637	312

5. Ingresos

Al 31 de diciembre, los ingresos se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre de	
	2019	2018
Intereses Ganados (a)	95.542	42.910
	95.542	42.910

- a) Los intereses ganados corresponden al devengamiento del 5% y 8% sobre los préstamos concedidos a EPC EQUITIES LLP y a Industria Acero de los Andes.

6. Gastos de operación

Al 31 de diciembre, los gastos se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre de	
	2019	2018
Honorarios	139.265	29.450
Cuotas y contribuciones	-	1.128
Impuestos	5.654	3.864
Atenciones	4.025	358
Otros gastos	122	38
Gastos no Deducibles (1)	-	13.956
	149.066	48.794

- (1) Durante el año 2018, los gastos no deducibles, corresponden a cancelación de matrículas de vehículos, de años anteriores.

7. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la conciliación tributaria se presenta de la siguiente manera:

	31 de Diciembre de	
	2019	2018
	<i>(US Dólares)</i>	
<u>Conciliación tributaria</u>		
(Pérdida) antes del cálculo para impuesto a la renta	(53.609)	(5.535)
Más (menos)		
Rentas exentas		(336)
Gastos no deducibles		-
Base imponible	(53.609)	(5.871)
Impuesto causado (Tasa del 22%)		-
Menos – Anticipo impuesto a la renta determinado		-
*Menos – Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal		281
Menos – Crédito tributario de años anteriores	14.000	13.719
Mas- Anticipo pendiente de pago		-
Saldo a favor del contribuyente	14.000	(14.000)

8. Patrimonio

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 28.278.900 acciones con un valor nominal de 0.40 centavos cada acción. El incremento de capital fue realizado el 5 de julio de 2019 e inscrito en el registro mercantil el 29 de agosto de 2019. El incremento fue realizado con resultados de ejercicios anteriores y reservas.

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social estaba constituido por 2.500,000 acciones; con un valor nominal de 0.40 centavos cada acción.

b) Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera – NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Ajustes primera adopción", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.



Gabriel Yépez
Contador