

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. LA COMPAÑÍA

MONTECARLO CIA. LTDA., es una Compañía constituida en el Ecuador de conformidad con las leyes vigentes en el Ecuador y con las estipulaciones contenidas en los estatutos de la Compañía, mediante escritura pública del 14 de noviembre de 1973, ante la Notaría Primera de Santo Domingo e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Santo Domingo el 29 de noviembre de 1973.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Santo Domingo, y con facultad para abrir agencias y sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador. Ha sido constituida para 20 años de actividad, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse anticipadamente en cualquier tiempo conforme a las Leyes del Ecuador.

Según la escritura de constitución, el objetivo principal de Compañía es la producción agrícola en general, explotación ganadera, la porcicultura, avicultura, industria de alimentos, explotación del turismo y toda clase de actos comerciales, pudiendo al efecto celebrar toda clase de actos y contratos que tengan relación con el objeto anteriormente mencionado y que estén permitidos por las leyes ecuatorianas, pudiendo en consecuencia acogerse a los beneficios legales relacionados con la actividad que realizan, y por lo tanto realizar todo género de operaciones financieras compatibles con el negocio.

La Superintendencia de Compañías, con Resolución No. SC.IRQ.DRASD.SAS.14.002145 del 30 de mayo de 2014, resuelve aprobar la prórroga de plazo de duración, la modificación del objeto social y la reforma integral de estatutos de la Compañía, en los términos constantes en la escritura pública otorgada en la Notaría Primera del cantón Santo Domingo.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía se basan en los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para PYMES, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros. A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la Compañía.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra saldos de cuentas de activo corriente por ventas y anticipos pendientes de liquidar con relación a las ventas de años anteriores y la entrega de valores anticipados por servicios contratados.

2.3 INVENTARIOS

En el periodo examinado los saldos de Terrenos se reclasifica a la cuenta Inventarios bajo el objetivo de la NIC 2. Se revela a su costo y re avalúo de años anteriores en Propiedades, Planta y Equipo sobre la base de la carta de impuesto predial.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles sujetos a depreciación se registran a su costo histórico menos el valor de la depreciación. La depreciación es calculada por el método de línea recta en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años, de acuerdo con los porcentajes de ley.

2.5 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas y la reserva legal constituida. Además incluye las cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y las cuentas de resultados del ejercicio actual.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos de la Compañía son reconocidos en el estado de Pérdidas y Ganancias una vez que se causan esas transacciones, sin importar la fecha de pago.

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

(en U.S. dólares)

2015

Al 31 de diciembre registra:

Cuentas por cobrar - Clientes	318.475	
Provisión para cuentas incobrables	(4.023)	
TOTAL	314.452	<u> </u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Edwin Enriquez	19.600	
Esteban Checa	116.603	
Eduardo Checa Bueno	3.280	
Dr. Simón Gattegos	13.600	
Arq. José Darío Peralta	5.396	
Sra. Gisela Gulicama	2.554	
Rodolfo Bueno Ortiz	1.634	
Guillen Pazmiño Alexandra	1.319	
Normandi Pazminio Moreira	1.300	
Dr. Enrique Punina	-	
Otros	2.104	
TOTAL	167.590	<u> </u>

5. INVENTARIOS

Inventarios - Terrenos	2.972.241	
TOTAL	2.972.241	<u> </u>

MONTECARLO CIA. LTDA.

Según escritura pública celebrada el 14 de noviembre de 1973, la compañía es propietaria de un inmueble denominado "Monte Olivo" de 211 hectáreas con 7 áreas de cabida ubicada en la ciudad de Santo Domingo. La Compañía da un giro en el objeto social, hacia la actividad inmobiliaria haciendo una división en cuatro sectores con un total estimado de 451 lotes de terreno para la venta, lo cual no se presenta razonablemente en la contabilidad.

6. ANTICIPOS A PROVEEDORES	(en U.S. dólares)				
	2015				
Al 31 de diciembre registra:					
Arq. José Luis Macías	9.000				
Dr. Roberto Salgado	1.000				
TOTAL	<u>10.000</u>				
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
Crédito Tributario IVA	34.141				
Retención en la Fuente IVA	774				
Impuesto a la renta anticipado	-				
TOTAL	<u>34.915</u>				
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
A continuación, se presenta la evolución de Propiedades, Planta y Equipo en el periodo:					
	01/01/2015	Adiciones	Reclasif.	Depreciación Acumulada	31/12/2015
Infraestructura urb.	4.660	-	-	(4.660)	-
Terrenos	2.921.259	-	(2.921.259)	-	-
Muebles y enseres	7.191	1.217	-	(7.191)	1.217
Equipos de computo	4.899	2.308	-	(4.899)	2.308
Vehículos	14.259	-	-	(14.259)	-
TOTAL	<u>2.952.269</u>	<u>3.525</u>	<u>(2.921.259)</u>	<u>(31.010)</u>	<u>3.524</u>
9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
Obligaciones con el IESS				1.460	
Por beneficios de Ley a empleados				11.061	
Participación a trabajadores				-	
Retención en la fuente				1.474	
Impuesto a la renta				411	
Anticipo impuesto a la renta				-	
Iva en ventas				-	
TOTAL				<u>14.406</u>	

10. CAPITAL SOCIAL

(en U.S. dólares)

2015

Al 31 de diciembre registra:

Checa Bueno Eduardo	260	
Checa Camacho Carlos Eduardo	80	
Checa Camacho Monserrat	80	
Checa Camacho Pablo Esteban	80	
TOTAL	500	

El capital social de la Compañía está constituido por 500 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, estas se encuentran íntegramente suscritas y pagadas.

11. RESERVAS

Reserva Legal	817	
Reserva Facultativa y Estatutaria	14.761	
TOTAL	15.578	

La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 25% del capital social.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas	19.558	
Resultados acumulados por Adopción, NIIF	(12.454)	
Trasferencia de utilidad del ejercicio 2014	7.458	
Ajustes por donación terreno	(14.400)	
TOTAL	160	

