

MONTYS TRUCKS CIA. LTDA.
RUC 0791753139001 Exp. SC. 141069

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS QUE CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América.

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambios del Patrimonio
- d. Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
- e. Notas

US\$ = dólar de los Estados Unidos de América.

CON FECHA MIERCOLES 05 DE ABRIL DE 2017 A LAS 17:30,
FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN Y
APROBACIÓN DEL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2016 DE MONTYS
TRUCKS CIA. LTDA. RUC 0791753139001 Exp. SC. 141069

MONTYS TRUCKS CIA. LTDA.



Ing. Montgomery L. Sánchez Ordoñez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0703216960
RUC.0791753139001 Exp. SC. 141069



CPA. Silvia Irene Jiménez Carrión
Contador General
RUC 0703186924001

MONTYS TRUCKS CIA. LTDA.

Contenido

Informe 2016	Página
<hr/>	
Estados financieros	
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Estado de Cambios del Patrimonio	7
<hr/>	
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	8
2. Bases de preparación de los estados financieros	8
3. Políticas Contables	9 - 15
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios	
De valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Notas a los estados financieros	16 - 20



Monty's Trucks
Cia. Ltda.

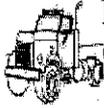
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo
1/Ene/2016 - 31/Dic/2016

Código	Nombre de Cuenta	Nivel 3	Nivel 2	Nivel 1
ACTIVO				
1 - - - -	ACTIVO			104,362.69
1-1 - - -	ACTIVO CORRIENTE		19,101.12	
1-1-01 - -	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	555.64		
1-1-02 - -	ACTIVOS FINANCIEROS	17,364.82		
1-1-04 - -	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	500.48		
1-1-05 - -	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	680.18		
1-2 - - -	ACTIVO NO CORRIENTE		85,261.57	
1-2-01 - -	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	84,974.85		
1-2-04 - -	ACTIVO INTANGIBLE	286.72		
Total de Activo :				104,362.69
PASIVO				
2 - - - -	PASIVO			90,834.25
2-1 - - -	PASIVO CORRIENTE		33,413.88	
2-1-03 - -	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,461.56		
2-1-04 - -	OBLIG. CON INST. FINANCIERAS	10,231.23		
2-1-07 - -	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16,720.09		
2-2 - - -	PASIVO NO CORRIENTE		57,420.67	
2-2-04 - -	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	57,420.67		
PATRIMONIO NETO				
3 - - - -	PATRIMONIO NETO			13,428.44
3-1 - - -	CAPITAL		10,400.00	
3-1-01 - -	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10,400.00		
3-4 - - -	RESERVAS		295.96	
3-4-01 - -	RESERVA	295.96		
3-6 - - -	RESULTADOS ACUMULADOS		1,661.17	
3-6-01 - -	GANANCIAS ACUMULADAS	1,661.17		
3-7 - - -	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,071.31	
3-7-01 - -	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,071.31		
Total de Pasivo + Patrimonio :				104,362.69

ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ
GERENTE GENERAL

ING. SILVIA JIMENEZ CARRION
CPA.32887-CONTADOR-RUC 0703186924001



Monty's Trucks
Cia. Ltda.

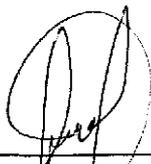
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Periodo
1/Ene/2016 - 31/Dic/2016

Código	Nombre de Cuenta	Nivel 3	Nivel 2	Nivel 1
ACTIVO				
1- - - -	ACTIVO			104,362.69
1-1- - -	ACTIVO CORRIENTE		19,101.12	
1-1-01- - -	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	555.64		
1-1-02- - -	ACTIVOS FINANCIEROS	17,364.82		
1-1-04- - -	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	500.48		
1-1-05- - -	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	680.18		
1-2- - - -	ACTIVO NO CORRIENTE		85,261.57	
1-2-01- - -	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	84,974.85		
1-2-04- - -	ACTIVO INTANGIBLE	286.72		
Total de Activo :				104,362.69
PASIVO				
2- - - - -	PASIVO			90,334.25
2-1- - - -	PASIVO CORRIENTE		33,413.58	
2-1-03- - -	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,451.56		
2-1-04- - -	OBLIG. CON INST. FINANCIERAS	10,231.53		
2-1-07- - -	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16,730.49		
2-2- - - -	PASIVO NO CORRIENTE		57,920.67	
2-2-04- - -	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	57,920.67		
PATRIMONIO NETO				
3- - - - -	PATRIMONIO NETO			13,428.44
3-1- - - -	CAPITAL		10,400.00	
3-1-01- - -	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10,400.00		
3-4- - - -	RESERVAS		295.96	
3-4-01- - -	RESERVA	295.96		
3-6- - - -	RESULTADOS ACUMULADOS		1,661.17	
3-6-01- - -	GANANCIAS ACUMULADAS	1,661.17		
3-7- - - -	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,071.31	
3-7-01- - -	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,071.31		
Total de Pasivo + Patrimonio :				104,362.69



 ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ
 GERENTE GENERAL



 ING. SILVIA JIMENEZ CARRION
 CPA.32887-CONTADOR-RUC 0703186924001

MONTYS TRUCKS CIA., LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
 Al 31 de diciembre 2016
 Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	\$ 2,016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.YEQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 1,348.64)	(\$ 96.93)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 1,668.56	\$ 485.08
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 36,902.02	\$ 37,324.48
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	35,695.00	\$ 14,459.19
Otros cobros por actividades de operación	1,207.02	\$ 16,865.30
Clases de pagos por actividades de operación	(27,600.32)	\$ -27,867.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(12,482.49)	\$ -14,161.70
Pagos a y por cuenta de los empleados	(10,325)	\$ -8,149.84
Otros pagos por actividades de operación	(4,792)	\$ -5,555.86
Impuestos a las ganancias pagados	-	\$ -348.90
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -5,690.50	
Intereses pagados	\$ -1,942.65	\$ -2,623.11
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones a plazo fijo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		\$ 0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes de reembolsos		
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 3,017.19)	\$ -582.01
Financiación por préstamos a largo plazo	40,491.08	\$ 20,969.40
Pagos de préstamos	(43,508.27)	\$ -21,100.46
Dividendos pagados		\$ 0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		\$ -450.93
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 1,348.64)	\$ -96.93
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	2,001.21	\$ 652.57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 652.57	\$ 555.64

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(\$ 3,901.49)	\$ 1,585.90
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	\$ 12,462.70	\$ 11,222.96
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,570.04	\$ 5,797.84
Ajustes por gastos en provisiones	5,529.72	\$ 5,425.12
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,362.94	\$ 0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(\$ 6,892.66)	\$ -12,323.78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		\$ 2,131.70
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(5,570.04)	\$ -2,000.75
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		\$ 1,367.89
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,322.62)	\$ -3,703.42
Incremento (disminución) en otros pasivos		\$ -10,119.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.F.	\$ 1,668.56	\$ 485.08



 ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ
 GERENTE GENERAL



 ING. SILVIA JIMENEZ CARRION
 CPA.32887-CONTADOR-RUC 0703186924001

MONTY'S TRUCKS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORMACIÓN GENERAL

MONTYS TRUCKS CIA. LTDA., RUC 0791753139001 Exp.SC. 141069, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro-Ecuador el 04 de Agosto del 2011, e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón el 08 de Agosto de 2011.. La actividad principal de la compañía, es dedicarse Transporte Comercial de Carga Pesada a nivel nacional.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Art. primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a 5 millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (*personal ocupado*). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

PRINCIPIOS CONTABLES

Los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el International Accounting Estándares Board (IASB), e instrucciones de la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada con fecha 05 de Abril de 2017 fecha con que se actualizó el manual de políticas contables

De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la Superintendencia de Compañías, priman estas últimas sobre las primeras. Al 31 de diciembre de 2016. En la preparación de los estados financieros básicos y notas se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

1. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
2. La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles, y el valor razonable de las plantaciones agrícolas.
3. Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
4. Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios, así como el deterioro de la cartera.
5. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros futuros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección de las NIIF para las PYMES Sec. 3.

Presentación de estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 11 de octubre de 2011, y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) aplicadas en el manual de políticas contables, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

EJERCICIO CUBIERTO

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2016. Todo esto de acuerdo al manual de políticas contables.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía **MONTYS TRUCKS CIA. LTDA...**, sección 2 Conceptos y Principios Generales. (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad lo indicado en el manual de políticas contables aplicadas de conformidad a las NIIF para las PYMES.

BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros básicos se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, observando el manual de políticas contables de conformidad a las NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2) y lo indicado en el manual de políticas contables emitido por la entidad.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros básicos y notas, se detallan a continuación:

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o.
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o, La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2 y manual políticas contables.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros *significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro.

Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora.

La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta

Correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta -costos de terminación -Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO-COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y Equipos y son reconocidas netas dentro de "otras gana

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDA ÚTILE

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario. Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Grupo de Activos	Años estimados de vida útil en años
Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVO BIOLÓGICO

La política contable adoptada por la empresa para sus activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sec.13 u otras secciones de esta NIIF.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que compórtan beneficios económicos, para liquidar la obligación; y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección Esta NIIF no 28 requiere indica que una entidad lo contrate siguiente a “un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos” pero para fines Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del principio del devengo (párrafo 2.36), 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.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

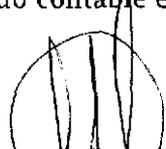
En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

DIVIDENDOS

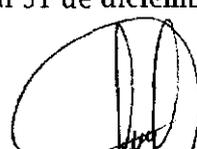
La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.



Ing. Montgomery L. Sánchez Ordoñez
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0703216960
RUC.0791753139001 Exp. SC. 141069



CPA. Silvia Irene Jiménez Carrión
Contador General
RUC 0703186924001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016

ACTIVOS

NOTA 1	AÑO 2015	AÑO 2016
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIV.AL EFFECTIVO	652.57	555.64
Caja General	472.14	113.68
Bco. Guayaquil Cta. Cre. 12713401	-	-
Coop. Sta. Rosa Cta. Ahorros #0102020250	180.43	441.96
TOTAL	652.57	555.64

NOTA 2	AÑO 2015	AÑO 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	19,997.00	17,865.30
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
NO RELACIONADOS		
Cientes varios	6,343.37	2,076.77
Provision incobrables	(114.36)	(114.36)
RELACIONADOS		
Ctas. x Cobrar Monty Bananas S.A	7,273.57	7,451.47
Ctas. x Cobrar Transportes Sanchez Ordoñez	-	6,808.56
Ctas. x Cobrar agrícola sarasota	-	1,142.38
TOTAL	7,273.57	15,402.41
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
seguros Pagados por anticipado Latina de Seguros	5,038.42	414.4
Publicidad Pagada por anticipado	1,456.00	0.00
TOTAL	6,494.42	414.40
ANTICIPOS A EMPLEADOS.		
Anticipo Santos Solano		86.08
TOTAL		

NOTA 3	AÑO 2015	AÑO 2016
CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA	356.95	680.18
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
El crédito para liquidar el impuesto a la renta del año 2016 quedo así:		
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
1% Retencion en la Fuente(IR)	356.95	323.23
Credito tributario del imp. a la Renta	-	356.95
TOTAL	356.95	680.18

NOTA 4	AÑO 2015	AÑO 2016
ACTIVO NO CORRIENTE		
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
Propiedad Planta y Equipo	125,697.85	125,697.85
Vehículos, Equipos de transporte y camineros móviles		
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		
Tracto Camión 7600 SBA 6X4 EXT.	107,500.01	107,500.01
Portacontenedor	<u>15,380.04</u>	<u>15,380.04</u>
Llantas y aros 12R 22.5	<u>2,817.80</u>	<u>2,817.80</u>
Contenedor SUDU 40HC		<u>2,280.00</u>
TOTAL	125,697.85	125,697.85

DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO	37,245.48	43,003.00
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
Equivale a la depreciación acum. de vehículo y depreciación acum. de contenedor.		
(-)Depreciaciones Acum. Vehiculo	34,400.06	39,929.58
(-)Depreciacion Acum. de Contenedor	2,845.42	<u>3,073.42</u>
TOTAL	37,245.48	43,003.00

NOTA 5	AÑO 2015	AÑO 2016
PROGRAMA CONTABLE		
MARCAS, PATENTES, DER.DE LLAVE ,		
Licencia SICC (Programa Contable)	448.00	- 448.00
(-) AMORT.ACUM. DE ACT. INTANGIBLE		
(-)Amortizacion Acumulado Programas	<u>(120.96)</u>	<u>(161.28)</u>
TOTAL	327.04	286.72

PASIVO

NOTA 6	AÑO 2015	AÑO 2016
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
CUENTAS Y DOCUMENTOS LOCALES	7,819.25	6,451.56
Ronald Abel Ordoñez Brito	385.02	302.18
Ing. Silvia Jimenez Carrion	1,800.01	3,150.03
Sind. Prov. Choferes de El	1,035.61	2,999.35
Latina Seguros y Reasegur	4,598.61	-
TOTAL	7,819.25	6,451.56

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	134.70	45.53
IMP. RENT. DE RET. EN LA FUENTE		
Honorarios Profesionales 10%	50.00	16.67
Retención 1% Transporte	0.18	
Retención Seguros y Reaseguros	4.11	
Retenciones 2% Servicios	17.25	2.55
Ret. en La fuente 1% Transf. bienes mue	3.16	2.98
TOTAL	74.70	22.20
IVA RETENIDO		
Retención del 100% IVA	60.00	23.33
Retencion del 70% IVA		
Retencion del 30% IVA		
TOTAL	60.00	23.33
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
CON LOS EMPLEADOS Y TRABAJADORES	1,997.76	1,956.28
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
XIII Sueldo	115.00	50.00
XIV Sueldo	70.15	90.62
Vacaciones	57.50	72.50
Aporte Individual	58.26	56.70
Aporte Patronal ,IECE-SECAP	74.91	72.90
Sueldos por Pagar y Otros beneficios	1,621.94	1,362.94
TOTAL	1,997.76	1,705.66
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		
Particip. Trabaj. por pagar	-	250.62
TOTAL	-	250.62
NOTA 7	AÑO 2015	AÑO 2016
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR		
PRESTAMOS DE SOCIOS	58,131.08	14,379.79
Valor prestado por los socios para cubrir obligaciones de la empresa		
Obligaciones por pagar Accionistas		
Prest. Socio. Montgomery Luis Sánchez Or	47,780.42	12,309.96
Prest. Socio. Daniel Andres Sánchez Ordoñe	10,350.66	2,069.83
TOTAL	58,131.08	14,379.79
NOTA 8	AÑO 2015	AÑO 2016
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21,527.88	10,231.53
Al 31 de Diciembre del 2016 se constituye así:		
Crédito FN porción corriente provisionada al año 2016, deudas a tarjetas de crédito.		
Corporación Financiera Obligac. #	18,740.96	7,829.72
Ctas. x Pagar American Express	2,756.81	2,387.88
Banco de Guayaquil	30.11	13.93
TOTAL	21,527.88	10,231.53

NOTA 9	AÑO 2015	AÑO 2016
PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,818.13	-

Crédito CFN porción a largo plazo, para cancelarla en el año 2016.

Corporación Financiera N. Obligac. #	7,818.13	-
TOTAL	7,818.13	-

OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

PRESTAMOS DE SOCIOS	58,131.08	57,520.67
----------------------------	------------------	------------------

Valor prestado por los socios para cubrir obligaciones de la empresa

Obligaciones por pagar Accionistas

Prest. Socio. Montgomery Luis Sánchez Or - 49,239.84

Prest. Socio. Daniel Andres Sánchez Ordoñe - 8,280.83

TOTAL	58,131.08	57,520.67
--------------	------------------	------------------

NOTA 10

	AÑO 2015	AÑO 2016
PATRIMONIO	\$ 10,400.00	\$ 10,695.96

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Y RESERVAS

Capital Social de la compañía el mismo que se encuentra totalmente pagado

Sánchez Ordoñez Montgomery Luis \$ 10,374.00 \$ 10,374.00

Sánchez Ordoñez Daniel Andrés 26.00 26.00

Reserva Legal (1) 295.96

TOTAL	\$ 10,400.00	\$ 10,695.96
--------------	---------------------	---------------------

Resultados Acumulados 5,859.10 1,661.17

Perdidas acumuladas años anteriores 5,859.10 -

Utilidades Acumuladas años anteriores (1) - 1661.17

RESULTADOS DEL EJERCICIO 3,901.97 1,071.31

Utilidades del Ejercicio Actual - 1071.31

Perdida del Ejercicio Actual 3,901.97

NOTA 11

Los ingresos y los egresos del periodo son como a continuación detallo

	AÑO 201	AÑO 20
INGRESOS	36,902.02	32,324.49
Prestacion de Servicios	35,695.00	32,323.00
Otras Rentas(Siniestros)	1,200.00	
Intereses	7.02	1.49
TOTAL	36,902.02	32,324.49
COSTO Y GASTOS	40,803.51	30,653.67
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	6,380.00	4,695.00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	2,242.34	730.12
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	1,253.12	503.01
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	2,563.87	2,365.95
DESAHUCIO	450.00	-
OTROS GASTOS-SERVICIOS PUBLICOS	864.33	1,593.78
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	636.88	337.88
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,227.37	1,237.49
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,977.37	3,738.18
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	77.00	347.62
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	4,792.37	5,555.86
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,078.32	962.13
TRANSPORTE		165.70
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	5,690.50	2,623.11
DEPRECIACIONES	5,529.72	5,757.52
AMORTIZACIONES	40.32	40.32
TOTAL	40,803.51	30,653.67



 ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ
 GERENTE GENERAL



 ING. SILVIA JIMENEZ CARRION
 CPA.32887-CONTADOR-RUC 0703186924001