

**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 2017**  
**Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América.**

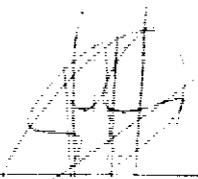
**CONTENIDO**

- 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.**

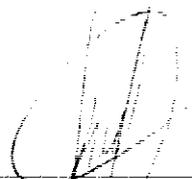
CON FECHA MIERCOLES 29 DE MARZO DE 2018 A LAS 09:30,  
FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN Y  
APROBACIÓN DEL NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017 DE MONTYS  
TRUCKS CIA. LTDA. RUC 0791753139001 Exp. SC. 141069

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 2017	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/2017 - 31/Dic/2017

Código	Nombre de Cuenta	Nivel3	Nivel2	Nivel1
<b>ACTIVO</b>				
1- - - -	ACTIVO			99,357.83
1.1- - - -	ACTIVO CORRIENTE		14,850.77	
1.1-01- - -	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,466.00		
1.1-02- - -	ACTIVOS FINANCIEROS	9,475.58		
1.1-04- - -	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,406.60		
1.1-05- - -	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	602.59		
1.2- - - -	ACTIVO NO CORRIENTE		84,507.06	
1.2-01- - -	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	84,260.66		
1.2-04- - -	ACTIVO INTANGIBLE	246.40		
<b>Total de Activo :</b>				<b>99,357.83</b>
<b>PASIVO</b>				
2- - - -	PASIVO			88,622.01
2.1- - - -	PASIVO CORRIENTE		28,101.34	
2.1-03- - -	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4,787.19		
2.1-04- - -	OBLIG. CON INST. FINANCIERAS	2,532.14		
2.1-07- - -	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,782.01		
2.2- - - -	PASIVO NO CORRIENTE		57,520.67	
2.2-04- - -	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	57,520.67		
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
3- - - -	PATRIMONIO NETO			13,735.82
3.1- - - -	CAPITAL		10,400.00	
3.1-01- - -	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10,400.00		
3.4- - - -	RESERVAS		349.52	
3.4-01- - -	RESERVA	349.52		
3.6- - - -	RESULTADOS ACUMULADOS		2,678.92	
3.6-01- - -	GANANCIAS ACUMULADAS	2,678.92		
3.7- - - -	RESULTADOS DEL EJERCICIO		307.38	
3.7-01- - -	GANANCIA NETA DEL PERIODO	307.38		
<b>Total de Pasivo + Patrimonio :</b>				<b>99,357.83</b>

ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ  
GERENTE GENERAL

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



**Monty's Trucks**  
Cia. Ltda.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Periodo  
1/Ene/2017 - 31/Dic/2017

Código	Nombre de Cuenta	Nivel 4	Nivel 3	Nivel 2	Nivel 1
<b>INGRESOS</b>					
4 - - - -	INGRESOS				35,807.07
41 - - - -	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			35,800.32	
41-02 - -	PRESTACION DE SERVICIOS		35,800.32		
41-02-01 -	PRESTACION DE SERVICIOS	35,800.32			
43 - - - -	OTROS INGRESOS			6.75	
43-01 - -	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		6.75		
43-01-01 -	INGRESOS FINANCIEROS	6.75			
<b>Total de Ingresos :</b>					<b>35,807.07</b>

<b>EGRESOS</b>					
5 - - - -	EGRESOS				35,343.45
52 - - - -	GASTOS			35,343.45	
52-01 - -	GASTOS OPERACIONALES		25,846.87		
52-01-01 -	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REAL	15,450.00			
52-01-02 -	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido)	2,199.06			
52-01-03 -	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,363.75			
52-01-08 -	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,530.93			
52-01-12 -	COMBUSTIBLES	3,303.11			
52-02 - -	GASTOS ADMINISTRATIVOS		7,981.30		
52-02-05 -	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSON	2,529.90			
52-02-14 -	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y comisiones)	1,670.50			
52-02-20 -	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	582.53			
52-02-21 -	DEPRECIACIONES	2,878.76			
52-02-22 -	AMORTIZACIONES	40.32			
52-02-27 -	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	399.29			
52-03 - -	GASTOS FINANCIEROS		515.28		
52-03-05 -	OTROS GASTOS FINANCIEROS	515.28			
<b>Total de Egresos :</b>					<b>35,343.45</b>

**Ganancias del Ejercicio Actual 463.62**

ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ  
GERENTE GENERAL

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

**MONTY'S TRUCKS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
 Al 31 de diciembre 2017  
 Expresados en dólares de EUA

	CODIGOS	SALDOS BALANCE (En US\$)	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE</b>	<b>95</b>	<b>-96,93</b>	<b>910,38</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>850101</b>	<b>31324,49</b>	<b>26324,74</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	14459,19	26324,74
Otros cobros por actividades de operación	95010102	16865,30	0
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-27867,4</b>	<b>-23889,58</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-14161,7	-8834,04
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-8149,84	-17065,54
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	N	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-6555,86	N
Impuestos a las ganancias pagados	850107	N	
Otras entradas (salidas) de efectivo	850108	-2972,01	-2356,94
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-382,01</b>	<b>832,14</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiamiento por préstamos a largo plazo	950304	20869,4	2000
Pagos de préstamos	950305	-21150,45	-2187,56
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-450,93	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes a efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-96,93</b>	<b>910,38</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>652,57</b>	<b>555,64</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>555,64</b>	<b>1468</b>
		0,00	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>1.585,90</b>	<b>463,82</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>11222,96</b>	<b>-2819,08</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5797,84	-2.878,76
Ajustes por gastos por deterioro (reversales por deterioro) reconocidos en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	5425,12	-40,32
Ajuste por participaciones no retribuidas	9706		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-12923,78</b>	<b>2533,68</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2131,7	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	2000,75	2533,68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	1367,69	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	3703,42	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-10119	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>485,08</b>	<b>78,22</b>
<b>DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS</b> <b>LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)</b>			
 ING. MONTY GUMENY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL	 ING. SILVIA JIMÉNEZ CARRION CPA.32887-CONT. DOB-RUC 0703156924001		

MONTY'S TRUCKS CIA. LTDA.

Estado de Cambios del Patrimonio  
Al 31 de Julio de 2017  
Expresado en millones de B.P.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		REVALUACIONES							TOTAL PATRIMONIO	
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	RESERVA DE VALUACION DE ACTIVOS REALES	RESERVAS POR VALUACION DE INVERSIONES	RESERVA PARA GANANCIAS NETAS PER PERIODO	PERDIDA NETA PER PERIODO				
	601	6040	6040	6040	6040	6040	6040	6040	6040	6040	6040
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	10400	349,53	2578,21	0	0	0	0	307,38	0	13735,82	991
SALDO REVISADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	295,96	1961,17	0	0	0	0	1071,31	0	13428,44	990
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2016	10400	295,36	1961,17	N	0	0	0	1071,31	N	13428,44	990
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES					0						0
CORRECCION DE ERRORES					0						0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		53,56	1017,05	0	0	0	0	763,93	0	307,38	990
Aumento (distribución) de capital social	D									0	990
Aportes para futuras capitalizaciones										0	990
Prima por emisión primario de acciones										0	990
Dividendos			N						N	0	990
Transferencias de resultados a otras cuentas patrimoniales		P	N						N	0	990
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta			P							0	990
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, terrenos y equipo			P							0	990
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles			P							0	990
Otros cambios (dólar)		53,56	1017,05	D				-1071,31	D	0	990
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								307,38	N	307,38	990

ING. MONTY COMENY SANCHEZ ORDONEZ  
GERENTE GENERAL

ING. OLIVIA JIMENEZ CARRION  
CPA. 328874 CONTADOR EN C 0703186924001

# **MONTY'S TRUCKS CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

#### **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.ICL.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 2017 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 2018 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 2017. 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 2017, 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 2017. 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 periodo 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 periodo 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 periodo 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 sujeta 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:

<b>Grupo de Activos</b>	<b>Años estimados de vida útil en años</b>
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:

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) 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 comporten 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 2017.

**MONTY'S TRUCKS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$ 554,64	\$ 1.466,00
Suman		\$ 554,64	\$ 1.466,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a caja y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja	\$ 236,03	Caja Chica mt
	Bancos	1.229,97	Cuentas Bancarias
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 1.466,00	

NOTA		B	
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 10.556,26	\$ 9.475,58
Suman		\$ 10.556,26	\$ 9.475,58
Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las cuentas por cobrar clientes, al cierre no existe deterioro.			

NOTA		C	
Anticipos a empleados			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos a empleados	(1)		\$ 306,60
Suman		\$ 0,00	\$ 306,60
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a valores pagados como anticipos empleados			
	Proveedor	Valor	Observación
	Santos Solano	306,60	Anticipo empleados
	Total Anticipo a Empleados	\$ 306,60	

NOTA		D	
Crédito tributario de impuesto a la renta e IVA			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta		331,28	\$ 602,59
Suman		\$ 331,28	\$ 602,59
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al saldo de años anteriores más las retenciones en la fuente de impuesto a la renta del ejercicio.			
	Proveedor	Valor	Observación
	Saldo anterior	\$ 331,28	Credito
	Retenciones Credito tributario 2017	\$ 358,01	
	Impuesto a la Renta 2017		R.F. I.R.
	Total año 2017	\$ 602,59	

NOTA		E	
Gastos pagados por anticipado			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos pagados por anticipado	(1)	\$ 414,40	\$ 2.675,48
Suman		\$ 414,40	\$ 2.675,48
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al saldo final de los seguros pagados por anticipado contratados por la empresa.			
	Línea		Valor
	Seguros Pagados por Anticipado		\$ 3.000,00
	Total		\$ 3.000,00

NOTA		F			
PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO E INTANGIBLES					
Diciembre 31,		2016	2017		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
Vehiculos	(1)	127.977,85	127.977,85		
Otros activos		0,00	2.164,57		
Activos Intangibles		448,00	448,00		
Depreciación acumulada	(1)	(43.164,28)	(46.083,36)		
Suman		\$ 85.261,57	\$ 84.507,06		
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las propiedades de la compañía.					
	Detalle	Vehiculos	Otros activos	Activos intangibles	Total
Tipo de depreciación		Linea Recta			
Costo Histórico		\$ 127.977,85	0,00	448,00	128.425,85
Valor residual		-	-	-	0,00
(-) Depreciación Acumulada		(43.903,09)	-	(161,28)	(44.064,37)
Importe en libro depreciable al 31-12-2016		\$ 84.074,85	\$ 0,00	\$ 286,72	\$ 85.261,57
Año 2017:					
Compras de activos			2.164,57		2.164,57
Plantaciones de Banano en crecimiento					
Bajas de Activos por daño total (1)					
Depreciación del año		(2.876,76)		(40,32)	(2.919,08)
Costo Histórico		\$ 127.977,85	\$ 2.164,57	\$ 448,00	130.590,42
Valor residual					
Depreciación acumulada al 31-12-2017		(45.881,76)	\$ 0,00	(201,60)	(46.083,36)
Importe en libro depreciable al 31-12-2017		\$ 82.096,09	\$ 2.164,57	\$ 246,40	\$ 84.507,06
(1) Activo Vehiculos y otros propiedades a la fecha					

NOTA		G	
Obligaciones Bancarias Corrientes			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Corporación financiera Nacional	(1)	\$ 10.231,53	\$ 2.532,14
Suman		\$ 10.231,53	\$ 2.532,14
(1) Al 31 de diciembre 2017, porción corriente de obligaciones contra las compañías y Empresas emisoras de TC locales.			
	Operación #	2016,00	2.017,00
Corporación financiera Nacional		10.231,53	
Banco de Guayaquil American express		2,00	2.532,14
Total		10.231,53	

NOTA		H	
Cuentas y Documentos por pagar proveedores			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores		\$ 6.451,56	\$ 4.787,19
Suman		\$ 6.451,56	\$ 4.787,19
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			
	Proveedor	Valor	Observación
Otros x Pagar Ing. Silvia Jimenez Canton		2.857,19	Proveedor no relacionado-S13
Otros x Pagar Sind. Prov. Choneles de El		1.000,00	Proveedor no relacionado-S13
Otros x Pagar Ronald Abel Orozco Biko		2.000,00	Proveedor no relacionado-S13
Otros x Pagar Montys Trucks Cia Ltda		300,00	Proveedor relacionado-S19
Otros x Pagar Agrícola Sarasola S.A		300,00	Proveedor relacionado-S19
Otros Proveedores Varios menores de \$2000		0,00	Proveedor no relacionado-S25
Total		4.787,19	

NOTA		I	
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 1.362,94	\$ 5.731,96
Beneficios sociales por pagar	(2)	213,12	2.857,98
IESS por pagar	(3)	129,60	324,00
Suman		\$ 1.705,66	\$ 8.913,94
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2017.			
(2) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
	Beneficios sociales	Valor	Tipo
Nóminas por pagar		\$ 5.731,96	Sueldos-536
Otros pasivos por beneficios a empleados		1.508,23	Beneficios-536
Aporte patronal por pagar		182,25	IESS-534
Aporte personal por pagar		141,75	IESS-534
Décimo tercero		617,50	Beneficios-536
Décimo cuarto		550,00	Beneficios-536
Vacaciones		182,25	Beneficios-536
Total		\$ 8.913,94	

NOTA			
Impuestos por pagar			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 45,44	\$ 10,38
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	23,33	\$ 0,00
IVA por pagar	(3)	-	-
Suman		\$ 68,77	\$ 10,38
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a ret. en la fuente de impuesto a la renta realizadas a los proveedores, por pagar en			
(1) Al 31 de diciembre de 2017 corresponden a retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado IVA, realizadas a los			
(3) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al IVA de las ventas realizadas y por pagar en el mes del siguiente año.			
Impuestos		Valor	Tipo
Transf. Bienes muebles de natura. corpor. (312)	(1)	1,92	Formulario 103-549
Aplicables el 2% (344)	(1)	8,46	Formulario 103-549
<b>Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar</b>		<b>10,38</b>	
Retenciones de IVA 30% (721)	(2)	-	Formulario 104-549
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		-	
Total impuestos		\$ 10,38	

NOTA				K
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR				
Diciembre 31,		2016	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 250,62	\$ 69,54	
Suman		\$ 250,62	\$ 69,54	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.				
	Detalle		Valor	
	Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 463,62	
	15% Participación trabajadores		69,54	
	Utilidad después de participación trabajadores		\$ 394,08	

NOTA				L
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				
Diciembre 31,		2016	2017	
Impuesto a la Renta	(1)	348,89	\$ 0,00	
Suman		\$ 348,89	\$ 0,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país				
	Detalle		Valor	
	Utilidad Operacional		\$ 463,62	
	15% Participación Trabajadores		69,54	
	Utilidad después de participación trabajadores		\$ 394,08	
	(+) Gastos no deducibles		0,00	
	(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	
	Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 394,08	
	Ingresos		\$ 35.800,32	
	Impuesto Causado		\$ 86,70	
	(-) Retención en fuente de impuesto a la renta		358,01	
	(+) Saldo de crédito tributario del IR del año anterior		331,28	
	Saldo de retención en fuente de impuesto a la renta		\$ 602,59	
	Impuesto a la renta por pagar			

NOTA				M
Otras cuentas por pagar relacionadas corrientes				
Diciembre 31,		2016	2017	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 14.379,79	\$ 11.314,15	
Suman		\$ 14.379,79	\$ 11.314,15	
(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:				
	Detalle	#	Saldo final 2016	Saldo final 2017
	Montgomery Sánchez Reyes	(1)	12.309,96	9.244,32
	Daniel Andres Sanchez Ordoñez	(1)	2.069,83	2.069,83
	TOTAL		14.379,79	11.314,15
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a préstamos de socios porción corriente. Transferido de parte no corriente para pago en el siguiente periodo contable				

NOTA		N	
Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 57,520.67	\$ 57,520.67
Suman		\$ 57,520.67	\$ 57,520.67
Detalle		#	Saldo final 2016
Montgomery Sánchez Reyes		-	\$ 49,239.84
Daniel Andres Sanchez Ordoñez		-	\$ 8,280.83
TOTAL			\$ 57,520.67

(1) Al 31 de diciembre 2017, corresponde a préstamos de socios y valores pendientes de pagar vanes cuentas por pagar no corrientes. Reclasificación a la parte corriente para cobro en el siguiente periodo contable.

NOTA		O	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 10,400.00	\$ 10,400.00
Suman		\$ 10,400.00	\$ 10,400.00
(1) Al 31 de diciembre de 2017, está constituido por 10,400 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			
La composición del paquete accionario fue como sigue			
Diciembre 31,	2016	2016	2017
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	10,374.00	99%-	99%
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	26.00	01%-	01%
Total	10,400.00	100%	100%

NOTA		P	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 295.96	\$ 1,636.57
Suman		\$ 295.96	\$ 1,636.57
Detalle			Valores
Saldo inicial 2017			\$ 1,599.00
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas			37.57
Saldo al 31/12/2017			\$ 1,636.57

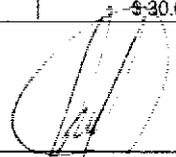
NOTA		Q	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 2,732.48	\$ 2,986.30
Suman		\$ 2,732.48	\$ 2,986.30
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2017
Saldo Inicial	-	\$ 1,661.17	\$ 2,678.92
Utilidad del Ejercicio 2016	-	1,071.31	307.38
Transferencia a la reserva Legal del año 2016 (en Mayo del 2017)	-	(53.56)	
Utilidad del Ejercicio 2017	-	-	
Saldo al 31/12/2017	0.00	2,678.92	2,986.30

NOTA		R	
Utilidad del ejercicio			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta fue como sigue			
Utilidad del ejercicio		1 071,31	\$ 307,38
Suman		\$ 1 071,31	\$ 307,38
(1) Corresponde a la Utilidad del ejercicio 2017			
	Detalle		Valores
Utilidad del ejercicio			\$ 463,62
15% Participación accionistas			\$ 69,54
Impuesto a la renta del año 2017			86,70
Retenciones de Crédito tributario			
Saldo al 31/12/2017			\$ 307,38

NOTA		S	
INGRESOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta fue como sigue			
Servicio de transporte		\$ 32 324,49	\$ 43 862,96
Intereses ganados		0,00	-
Suman		\$ 32 324,49	\$ 43 862,96
(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola			
(2) Corresponde a los intereses pagados en la cta. Ahorros Bco Macra a de la compañía			

NOTA		T	
GASTOS			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:			
Costos		\$ 0,00	\$ 0,00
Gastos Operacionales		32 323,00	35 800,32
Total Gastos		\$ 32 323,00	\$ 35 800,32
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
GASTOS OPERACIONALES:			
		2016	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	GASTO	\$ 4 140,00	\$ 15 450,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	COSTO	1 285,12	2 363,75
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		503,01	2 199,08
Honorarios Profesionales			2 529,90
Mantenimiento y reparaciones		1 685,11	2 683,85
Combustibles y lubricantes		3 738,18	3 303,11
Suministros y Materiales			847,08
Comisiones bancarias		503,27	303,55
Intereses		2 119,84	211,73
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		5 555,86	1 670,50
Gastos de Gestion			
Impuestos contribuciones y otros		962,13	552,53
Depreciaciones propiedades, planta y equipo		5 757,52	2 878,76
Amortizaciones Intangibles		40,32	40,32
Pagos por otros Servicios		337,88	
Pagos de Servicios Tecnicos, Administrativos y Consultoria			
Pagos por otros bienes		4 125,43	309,29
Total		\$ 30 853,67	\$ 35 343,45

  
 ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ  
 GERENTE GENERAL

  
 ING. SILVIA JIMENEZ CARRION  
 CPA. 32987 CONTADOR-RUC 0703186924001