

**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 2019**  
**Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América.**

**Contenido**

Informe 2019

---

Estados financieros

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Flujos de Efectivo  
Estado de Cambios del Patrimonio

---

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa
2. Bases de preparación de los estados financieros
3. Políticas Contables
4. Notas a los estados financieros

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

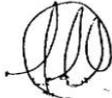
ESTADOS FINANCIEROS

MONTYS TRUCK CIA LTDA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

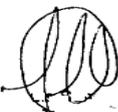
Expresado en dólares de los EUA

ACTIVO	Nota	2018	2019
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	61,45	75,51
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	9.932,34	
Anticipos a empleados	C	5.729,34	5.729,60
Crédito tributario de impuesto a la renta	D	852,73	1.002,37
Gastos pagados por anticipado	E	6.500,00	5.350,36
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 23.075,86</b>	<b>\$ 12.157,84</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Máquinarias, equipos e instalaciones	F	0,00	0,00
Vehículos	F	132.686,68	137.350,74
Depreciación acumulada	F	-45.995,76	-46.914,54
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>		<b>\$ 86.690,92</b>	<b>\$ 90.436,20</b>
intangibles	F	448,00	448,00
Depreciación acumulada de activo biológico	F	-241,92	-282,24
<b>Total Activo Intangible</b>		<b>\$ 206,08</b>	<b>\$ 165,76</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>\$ 86.897,00</b>	<b>\$ 90.601,96</b>
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 109.972,86</b>	<b>\$ 102.759,80</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Bancarias	G	<b>0,00</b>	\$ 3.993,71
Proveedores	H	<b>10.095,44</b>	\$ 6.579,49
Nóminas por pagar	I	9.979,07	
Beneficios sociales por pagar	I	3.329,12	
IESS por pagar	I	<b>318,32</b>	322,53
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	J	74,05	
Retenciones en la fuente de IVA	J	106,66	
15% participación trabajadores	K	<b>71,45</b>	246,17
Impuesto a la renta por pagar	L	0,00	
Otras cuentas por pagar relacionadas corrientes	M		\$ 6.147,64
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 23.974,11</b>	<b>\$ 17.289,54</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes	N	71.947,14	\$ 70.023,69
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>\$ 71.947,14</b>	<b>\$ 70.023,69</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 95.921,25</b>	<b>\$ 87.313,23</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y/o asignado	O	\$ 10.400,00	\$ 10.400,00
Reserva Legal	P	\$ 395,88	\$ 434,60
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	Q	2.939,94	\$ 3.217,01
Utilidad del ejercicio	R	315,79	\$ 1.394,96
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 14.051,61</b>	<b>\$ 15.446,57</b>
<b>Total Pasivo más Patrimonio</b>		<b>\$ 109.972,86</b>	<b>\$ 102.759,80</b>
			
ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL- REPRESENTANTE LEGAL C.C. 0703216960		ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION CONTADORA GENERAL RUC 0703186924001	

## MONTYS TRUCK CIA LTDA

Estado de Resultados Integrales  
Al 31 de Diciembre del 2019  
Expresado en dólares de EUA

Detalle	2018	2019
<b>Ingresos</b>		
Ventas Netas 0%	\$ 33.921,52	\$ 30.502,88
<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>		
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 33.921,52</b>	<b>\$ 30.502,88</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	16.835,15	13.749,82
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.023,36	2.326,81
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.227,14	3.086,30
Honorarios Profesionales	2.889,75	2.827,61
Mantenimiento y reparaciones	-	1.764,73
Combustibles y lubricantes	2.000,00	3.158,10
Suministros y Materiales	2.118,82	57,00
Comisiones bancarias	514,68	84,56
Transporte	-	
Provisión y jubilación patronal	-	
Provisión desahucio	-	
Provision para cuentas incobrables	-	
Provision por Beneficios sociales	-	
Intereses	-	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	849,55	363,02
Gastos de Gestion	-	
Impuestos contribuciones y otros	832,44	484,70
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	114,00	918,78
Amortizaciones Intagibles	40,32	40,32
Servicios Publicos	-	-
Gastos de Viaje	-	-
Pagos por otros Servicios	-	-
Pagos de Servicios Tecnicos, Administivos y Consultoria	-	-
Pagos por otros bienes	-	-
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>33.445,21</b>	<b>\$ 28.861,75</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>476,31</b>	<b>1.641,13</b>
Participación Trabajadores 15%	71,45	246,17
<b>Utilidad despues de participación trabajadores</b>	<b>404,86</b>	<b>1.394,96</b>
(+) Gastos no deducibles:	0,00	0,00
deducciones adicionales		11.310,00
(-) Amortización perdidas años anteriores		
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>	<b>404,86</b>	<b>9.915,04</b>
Impuesto Causado	89,07	0,00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	0,00	0,00
(-) Anticipo impuesto a la renta	0,00	0,00
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	339,21	305,03
Saldo a favor del contribuyente de años anteriores	602,59	697,22
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>852,73</b>	<b>1.002,25</b>
		
ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL- REPRESENTANTE LEGAL C.C. 0703216960		ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION CONTADORA GENERAL RUC 0703186924001

<b>MONTYS TRUCKS CIA LTDA</b>			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>			
AL 31-12-2019		<b>SALDOS</b>	
		<b>BALANCE</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>(En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>260,23</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>930,58</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>108.629,12</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de ser	95010101	33.097,30	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	75.531,82	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-107.613,98</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediació	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-21.990,54	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligacion	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-85.623,44	N
Intereses pagados	950105	-84,56	N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-4.664,06</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-4.664,06	N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>3.993,71</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	3.993,71	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equ	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQ</b>	<b>9505</b>	<b>260,23</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCI</b>	<b>9506</b>	<b>61,45</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL</b>	<b>9507</b>	<b>321,68</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM</b>	<b>96</b>	<b>1.641,13</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>970</b>	<b>959,10</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	959,10	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>-1.669,65</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	2.594,42	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	7.337,66	D
(Incremento) disminución en otros activos	98005	1.000,00	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-3.947,80	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-1.923,45	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-6.549,77	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-180,71	D
<b>efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de</b>	<b>98020</b>	<b>930,58</b>	
		0,00	
		-	
			
ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL- REPRESENTANTE LEGAL C.C. 0703216960		ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION CONTADORA GENERAL RUC 0703186924001	

<b>RAZÓN SOCIAL:</b>	MONTY'S TRUCKS CIA. LTDA.
<b>Dirección Comercial:</b>	ARIZAGA ENTRE GUAYAS Y AYACUCHO
<b>RUC:</b>	0791753139001
<b>AÑO:</b>	2019

POSITIVO

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS		(-) PERIODOS ACUMULADOS		RESULTADOS A CUMPLIDOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERIODOS NETO DEL PERIODO		CÓDIGO	
	301	612/702	302	803	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316		
	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL	SUMAS	TOTAL		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																				
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	10.400,00		-		-		395,88		2.939,94		-		1.710,75		-		15.448,57		99	
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	10.400,00		-		-		395,88		2.939,94		-		-		-		14.051,81		9901	
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	10.400,00		-		-		395,88		2.939,94		-		-		-		14.051,81		990101	
<b>CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:</b>																			990102	
<b>CORRECCION DE ERRORES</b>																			990103	
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>																			9902	
Aumento (disminución) de capital social	-		-		-		-		-		-		-		-		1.394,96		990201	
Aportes para futuras capitalizaciones																			990202	
Prima por emisión primaria de acciones																			990203	
Dividendos																			990204	
Transferencias Resultados a otras cuentas patrimoniales																			990205	
Realización de la Reserva por Valoración de Activos																			990206	
Fijación Disponibles para la venta																			990207	
Realización de la Reserva por Valoración de Provisiones, plaza y acervo																			990208	
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles																			990209	
Otros cambios (socialar)																			990210	
Resultado Integral Total del Año (Ganancias perdidas de ejercicio)																	1.394,96		990210	



ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ  
GERENTE GENERAL- REPRESENTANTE LEGAL  
C. C. 07.032.16960

ING. SILVIA RENE JIMENEZ CARRION  
CONTADORA GENERAL  
RUC. 0703186924001

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **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.

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros

#### **RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

##### **PRINCIPIOS CONTABLES**

Los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2019 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 2019 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 2019. 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 2019, 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 2019. Todo esto de acuerdo al manual de políticas contables.

#### **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

#### **BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

#### **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 y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. **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**

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **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 elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al

activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### 10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

#### **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.

#### **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.

#### **PROVISIONES**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la 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**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable

### **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).

### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5% )de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **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, entendiéndose 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 2019.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>75,51</b>	<b>61,45</b>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

### Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS		5.729,60	8.324,02
OTRA CUENTAS POR COBRAR		-	7.337,66
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>5.729,60</b>	<b>15.661,68</b>

### Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		1.002,37	852,73
OTROS		-	-
<b>TOTAL CRÉDITO FISCAL</b>		<b>1.002,37</b>	<b>852,73</b>

### Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION		2019	2018
TERRENOS		-	-
EDIFICIOS Y OTROS		-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES		-	-
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)		-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN		-	-
MUEBLES Y ENSERES		-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-	-
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		137.350,74	132.686,68
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y		- 46.914,54	- 45.995,76
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>90.436,20</b>	<b>86.690,92</b>

## CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS		-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS		6147,64	10.095,44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

## OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019		2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		246,17	71,45
OBLIGACIONES CON EL IESS		322,53	318,32
JUBILACIÓN PATRONAL		-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		6.579,49	13.308,19
<b>TOTAL</b>		<b>7.148,19</b>	<b>13.697,96</b>

## IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019		2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-	-
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2019, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

## CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 3000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
	10.400,00	10.400,00
<b>Saldo final</b>	<b>10.400,00</b>	<b>10.400,00</b>

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de **\$ 1394,96**

## RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 1394,96

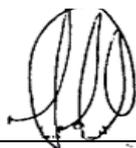
## INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	30.502,88
COSTOS	23.296,81
GASTOS	5.564,94
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.641,13</b>

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (31 de Marzo del 2020), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



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



**CPA. Silvia Irene Jiménez Carrión**  
**Contador General**  
**RUC 0703186924001**