

MONTE AZUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2017

1. Operaciones

MONTEAZUL S.A.

Se constituyó el 26 de Abril del 2012 en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad consiste en **ACTIVIDADES DE CANTERAS Y GRAVERAS**

resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de Contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010., considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad, a fin de que estas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el acuerdo registrado de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable; ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES", por otra parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

b) Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

c) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición convertida a US Dólares.

Las adecuaciones y mejoras importantes se capitalizan, los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo no alargan su vida útil se cargan a resultados a medida que se efectúan.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos según los siguientes porcentajes anuales:

• Edificio	5%
• Maquinarias y equipos	10%
• Muebles y enseres de oficina	10%
• Equipo de computación	33%
• Vehículo	20%

d) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficios de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

e) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la Compañía.

f) Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g) Registro Contable y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo como se informa en el estado de flujos de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

<i>Detalle</i>		<i>2017</i>	<i>2016</i>
<i>Caja Chica</i>		<i>99,98</i>	<i>-</i>
<i>Caja - Bancos</i>		<i>9 929,59</i>	<i>800,00</i>
SUMAN		10.029,57	800,00

Nota 1. La compañía mantiene una cuenta corriente No. 02-00613694-6 con el Banco Produbanco

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2017:

<i>Este Rubro consiste</i>		<i>2017</i>	<i>2016</i>
<i>Clientes Comerciales</i>		<i>5.779,48</i>	<i>-</i>
<i>Deterioro por Provisión Ctas Incob</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
SUMAN		5.779,48	-

INVERSIONES A CORTO PLAZO

Comprende las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos asociadas, así como otros derechos representativos de capital (de naturaleza permanente), en sociedades que no son subsidiarias, ni asociadas, ni negocios conjuntos. También incluye su respectivo deterioro del valor, en caso de existir.

Según Carta de Cesión emitida el 23 de enero del 2015 la compañía Cerros procedió a ceder 675 acciones. Todas las acciones tienen un valor nominal de 0.4 (cvs.). Para el año 2017 la compañía cedió su participación de acciones en la Compañía Cerros que correspondía al 68.64% al Sr José Canga al 31 de diciembre del 2017 presenta el siguiente movimiento

Este Rubro consiste	2017	2016
<i>Inversiones a Corto plazo</i>	---	361,388.50
<i>Deterioro por Provisión Inversiones</i>	---	---
SUMAN	---	361,388.50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Otra cuenta por cobrar al 31 de Diciembre del 2017 tuvo el siguiente movimiento:

Este Rubro consiste	2017	2016
<i>Crédito Tributario en Iva Compra</i>	4,408.93	---
<i>Otras cuentas por cobrar</i>	18,326.04	---
SUMAN	22,734.97	---

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La compañía recibió como donación un terreno por parte de la Compañía Cerros el 29 de diciembre del 2016 según escritura pública lote 3. Durante este periodo se adquirieron equipos de computación los cuales se detallan a continuación:

	2017	2016
<i>Este Rubro consiste</i>		
Terrenos	218,317,00	--
Equipos de Computación	3,782,34	
(-) Depreciación Acumulada PPy E	(87,00)	
SUMAN	212,012,34	--

• **CUENTAS POR PAGAR**

Este rubro consiste en:

	2017	2016
Corto Plazo		
Proveedores	5,063,57	--
Gastos Acumulados x Pagar	1,366,63	--
Impuesto por pagar a la Renta	2,940,88	--
Impuesto por pagar Rte Fte	6,036,33	--
Otras cuentas por Pagar	5,936,91	--
Total corto plazo	21,404,32	--

• **PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES**

Este rubro consiste en:

	2017	2016
Beneficios Acumulados por Pagar	1,184,05	--
Participación de empleados (1)	182,58	--
Totales	1,366,63	--

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 10% aplicables a las utilidades líquidas o contables a los trabajadores por ser pequeña minera.

• **PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2017	2016
<i>Impuesto a la renta por pagar</i>	2.940,88	—
Totales	4.521,92	5.969,02

• **PASIVO NO CORRIENTE**

	2017	2016
<i>Cuentas x Pagar No Relacionadas</i>	2.132,00	—
<i>Otras Cuentas x Pagar</i>	—	—
Totales	2.132,00	—

• **PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

	2017	2016
<i>Capital Social</i>	800,00	800,00
<i>Reserva Legal</i>	—	—
<i>Reserva Facultativa</i>	—	—
<i>Reserva por Donación</i>	218.317,00	361.388,5
<i>Utilidades Liquidar</i>	17.903,06	—
	237.020,06	362.188,50

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha de emisión de los estados financieros, 31 de Marzo del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



C.P.A. Priscila Sanizaca Maridueña