

MONTE AZUL S.A.
NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2019

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.ICLCPAIFRS.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 expresado 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>2019</i> | <i>2018</i> |
|----------------------|------------------|------------------|
| <i>Caja Chica</i> | <i>149.98</i> | <i>149.98</i> |
| <i>Caja - Bancos</i> | <i>18,108.36</i> | <i>22,205.37</i> |
| SUMAN | 18,258.34 | 22,355.35 |

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

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2019:

| <i>Este Rubro consiste</i> | <i>2019</i> | <i>2018</i> |
|---|------------------|------------------|
| <i>Cuentas Comerciales</i> | <i>42,057.28</i> | <i>38,714.28</i> |
| <i>Deterioro por Provisión Ctas Incob</i> | <i>--</i> | <i>--</i> |
| SUMAN | 42,057.28 | 38,714.28 |

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Corresponde a anticipos a empleados a descontarse vía rol al 31-12-2019 tuvo el siguiente movimiento:

| <i>Este Rubro consiste</i> | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>Anticipo de sueldos</i> | <i>1.000,00</i> | <i>1.267,82</i> |
| | <i>--</i> | <i>--</i> |
| SUMAN | 1.000,00 | 1.267,82 |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Otra cuenta por cobrar al 31 de Diciembre del 2019 tuvo el siguiente movimiento:

| <i>Este Rubro consiste</i> | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|--------------------|
| <i>Crédito Tributario en Iva Compra</i> | <i>1.154,90</i> | <i>56,03</i> |
| <i>Crédito Tributario Renta</i> | <i>--</i> | <i>--</i> |
| <i>Otras cuentas por cobrar</i> | <i>4.568,41</i> | <i>13.019,2504</i> |
| SUMAN | 5.723,31 | 13.669,78 |

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La compañía recibió como donación un terreno por parte de la Compañía Cerritos 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 al 31-12-2019:

| <i>Este Rubro consiste</i> | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Terrenos</i> | <i>218.317,00</i> | <i>218.317,00</i> |
| <i>Equipos de Computación</i> | <i>10.032,56</i> | <i>8.702,62</i> |
| <i>Construcciones en curso</i> | <i>19.812,17</i> | <i>19.812,17</i> |
| <i>Vehículo</i> | <i>3.999,00</i> | <i>3.999,00</i> |
| <i>(-) Depreciación Acumulada PPy E</i> | <i>(6.959,63)</i> | <i>2.782,52</i> |
| SUMAN | 245.201,11 | 248.548,27 |

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

La Otra cuenta por cobrar al 31 de Diciembre del 2019 tuvo el siguiente movimiento:

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| <i>Este Rubro consiste</i> | | |
| <i>Otras cuentas x pagar No corrientes</i> | <i>20.530,12</i> | <i>18.906,48</i> |
| SUMAN | 20.530,12 | 18.906,48 |

• CUENTAS POR PAGAR

Este rubro consiste en:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Corto Plazo | | |
| <i>Proveedores</i> | <i>8.779,59</i> | <i>13.626,29</i> |
| <i>Gastos Acumulados x Pagar</i> | <i>6.255,54</i> | <i>10.148,24</i> |
| <i>Impuesto por pagar a la Renta</i> | <i>—</i> | <i>14.636,43</i> |
| <i>Impuesto por pagar Rte Fie</i> | <i>3.382,07</i> | <i>3.461,12</i> |
| <i>Otras cuentas por Pagar</i> | <i>26.587,33</i> | <i>28.746,88</i> |
| Total corto plazo | 45.004,53 | 70.618,96 |

• PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES

Este rubro consiste en:

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|------------------|
| <i>Beneficios Acumulados por Pagar</i> | <i>4.550,29</i> | <i>4.203,98</i> |
| <i>Participación de empleados (1)</i> | <i>1.705,25</i> | <i>5.944,26</i> |
| Totales | 6.255,54 | 10.148,24 |

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**

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------------|------------------|
| <i>Impuesto a la renta por pagar</i> | --- | 14.636,43 |
| Totales | --- | 14.636,43 |

• **PASIVO NO CORRIENTE**

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| <i>Cuentas x Pagar No Relacionados</i> | -- | -- |
| <i>Otras Cuentas x Pagar</i> | - | - |
| Totales | -- | -- |

• **PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Capital Social</i> | 800,00 | 800,00 |
| <i>Reserva Legal</i> | 3.582,96 | 3.582,96 |
| <i>Reserva Facultativa</i> | -- | -- |
| <i>Reserva por Donación</i> | 218.317,00 | 218.317,0 |
| <i>Resultado Acumulado</i> | 50.143,06 | 17.903,06 |
| <i>Utilidades Líquidas</i> | 7.404,53 | 32.240,00 |
| | 280.247,55 | 272.843,02 |

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 2019, y la fecha de emisión de los estados financieros, 31 de Marzo del 2020, 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 Santizca Maridueña
 CONTADORA GENERAL MONTE AZUL S.A