

# **MÓNICA DE MANCINI S.A. SERVICIOS EMPRESARIALES**

## **Nota a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012**

### **NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

La actividad principal de esta compañía es la complementaria de alimentos y bebidas preparadas, es decir se dedicará a elaborar, producir, cocinar, importar, exportar, distribuir toda clase de productos alimenticios para el consumo humano o animal; banquetes, almuerzos, cenas, etc. Está ubicada en la Vía a Daule KM 14.5 Plaza Intequin Local 14.

Fue constituida el 13 de octubre del año 2000 y su RUC es 0992143355001.

### **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 Comparación de la información.**

Las fechas asociadas a este proceso convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

#### **2.2 Periodo Contable**

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

### **2.3 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Mónica de Mancini S.A. Servicios Empresariales al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 15 de mayo del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

### **NOTA 3.- ANTECEDENTES**

En el año 2008 la Asamblea Nacional plateó la ley de Servicios Complementarios o Tercerización de Compañías, misma que solo la podía ejercer en 3 actividades específicas: Guardianía, Limpieza y Alimentación. Por lo tanto esta empresa no pudo continuar ejerciendo sus actividades y sus ventas bajaron constantemente. Actualmente tiene un nivel de ventas muy bajo y permanece prácticamente inactiva.

### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro se detallan de en el siguiente cuadro:

<b>NOMBRES -CLIENTES</b>	<b>VALORES PENDIENTES DE COBRO</b>
SÌ TV	\$ 3290.17
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3290.17</b>

#### **4.1 Provisión para cuentas Incobrables**

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. El único cliente a la fecha que tiene una cuenta pendiente es con el canal Sí Tv, debido a que esta empresa quebró en el año 2002 este valor ya no se lo puede recuperar por esto se llevó el total a cuentas incobrables.

#### **NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Rango de años</u></b>
Edificios	20
Planta y Equipos	10
Equipos	3
Vehículos	5
Otras propiedades plantas y equipos	10

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

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR**

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores y con el Servicio de Rentas Internas misma que se tiene por uanmulta impuesta en el ejercicio fiscal del año 2008, en el siguiente cuadro de detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

<b>Proveedores</b>	<b>Valor</b>
Entredientes S.A.	\$171.00
SRI	\$2,564.85
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,735.85</b>

## **NOTA 7.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO**

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

<b>Anticipo de Impuesto a la Renta 2012</b>	<b>Valor</b>
Primer pago Julio 2013	\$138.55
Segundo pago 2013	\$138.55
<b>Total a pagar anticipo</b>	<b>\$277.10</b>

## **NOTA 8.- OBLIGACIONES POR PAGAR ACCIONISTAS.**

A continuación se presenta una tabla con los valores correspondientes a deudas a largo plazo con la Sra. Mónica Castro, este recurso se lo destino al pago de deudas de la compañía.

<b>Acreedores</b>	<b>Monto</b>
Mónica Castro	\$ 19,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 19,000.00</b>

## **NOTA 9.- PATRIMONIO NETO**

### **9.1 Capital Suscrito**

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$800.00, divididos de la siguiente forma:

<b>Accionistas</b>	<b>N° de acciones suscritas</b>	<b>N° de acciones pagadas</b>
Castro Muñoz Mónica María	401	401
Lucas Pilay José Pedro	399	399
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

<b>Accionistas</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>
Castro Muñoz Mónica María	\$401.00	\$401.00
Lucas Pilay José Pedro	\$399.00	\$399.00
<b>Total</b>	<b>\$800.00</b>	<b>\$800.00</b>

## **9.2 Capitalización**

Estos valores son aportes por parte de los accionistas y les interesa que los mismos formen parte de futuras capitalizaciones, es decir estos fondos a futuro pasarán a formar parte del capital y se incrementará el patrimonio.

## **9.3 Reservas**

### **9.3.1 Reserva Legal**

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2012 no se realizó dicho procedimiento.

### **9.3.2 Reserva Facultativa**

Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

## **NOTA 10.- INGRESOS POR VENTAS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

## **NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES**

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía pero que no tienen que ver con la fabricación del producto que se vende en la misma.



GERENTE GENERAL