

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015  
Expresado en Dólares de E.U.A.

**MONOLEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>2015</u></b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	9.093,74
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5	92.707,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	6	61.511,85
INVENTARIOS	7	71.166,86
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>234.479,45</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	8	1.283,08
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.283,08</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>235.762,53</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	66.790,18
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	5.246,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>72.036,18</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
PRESTAMOS ACCIONISTAS	11	159.804,32
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>159.804,32</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>231.840,50</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12	400,00
RESERVA LEGAL		7,81
RESULTADOS ACUMULADOS		2.503,50
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.010,72
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>3.922,03</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b><u>235.762,53</u></b>

**MONOLEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>2015</u></b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	664.183,07
<b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>	
COSTOS	173.115,11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	489.543,49
TOTAL COSTOS Y GASTOS	662.658,60
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO</b>	<b><u>1.524,47</u></b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	228,67
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>1.295,80</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	285,08
<b>GANANCIA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b><u>1.010,72</u></b>

**MONOLEX CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

**MONOLEX CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	<u>2015</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
COBRO A CLIENTES	586.525,65
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	- 631.818,18
INTERESES Y DIVIDENDOS COBRADOS	
INTERESES PAGADOS	
IMPUESTO RENTA PAGADO	- 285,08
<b>Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de operación (a)</b>	<u>- 45.577,61</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisición de propiedad planta y equipo	- 1.504,65
<b>Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de inversión (b)</b>	<u>- 1.504,65</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamos	42.661,75
Dividendos pagados	- 88,47
<b>Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de financiamiento (c)</b>	<u>42.573,28</u>
<b>Incremento (Decremento) neto de efectivo durante el periodo (a + b + c)</b>	- 4.508,98
Efectivo al comienzo del periodo	<u>13.602,72</u>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<u>9.093,74</u>
<b>Conciliación de la utilidad con los flujos de operación</b>	
<b>Flujos de efectivo en Actividades de Operación:</b>	
Utilidad antes de la participación trabajadores e impuesto a la renta	1.524,47
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	
(+) Depreciación	221,57
(-) Participación trabajadores	- 228,67
(-) Impuesto a la renta	- 285,08
<b>total</b>	<u>1.232,29</u>
<b>Variaciones en activos y pasivos</b>	
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	- 54.882,84
Dismin. de Inventarios	21.138,86
Aumentos de pagos anticipados	- 22.774,58
Dismin. de cuentas por pagar comerciales	8.678,86
Aumento de gastos acumulados	1.029,80
<b>Efectivo neto proveniente de las actividades de operación</b>	<u>- 45.577,61</u>

MONOLEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

MONOLEX CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2014	400,00	7,81	2.591,97	-	2.999,78
AUMENTO DE CAPITAL					-
EFFECTO ADOPCION NIIF					-
PAGO DIVIDENDOS			- 88,47	-	88,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO				1.010,72	1.010,72
SALDO AL 31-12-2015	400,00	7,81	2.503,50	1.010,72	3.922,03

## **MONOLEX CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

#### **1.- OPERACIONES**

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 04 de Septiembre del 2.000 ante Notario Pùblico Trigèsimo del Cantòn Guayaquil con un capital autorizado de \$ 800.00 aprobado por la Superintendencia de Compañias mediante Resoluciòn N0.00-G-IJ-0007397 el 5 Diciembre del 2.000, e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Diciembre del 2.000, con un capital suscrito de doscientas participaciones de cuatro dòlares cada una.

Su actividad económica inicial fue Importaciòn de productos y auxiliares químicos, y el 8 de Diciembre del 2.010 ante Notario Encargado Ab. Renato Esteves Sañudo de la Notaria Vigèsima Novena se realizò la ampliación del objeto social como actividad predominante de la compañía la Importaciòn y venta al por mayor y menor de equipos eléctricos y electrónicos, Resoluciòn aprobada por la Superintendencia de Compañias SC-IJ-DJC-G-11 -0001872 del 22 de Marzo del 2.011 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Abril del 2.011 .

#### **2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

A continuaciòn se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparaciòn de los estados financieros, tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), èstas políticas han sido diseñadas en funciòn de las Normas Internacionales de Informaciòn Financiera para pequeñas y medianas entidades ( NIIF para las Pymes ) vigentes al 31 de Diciembre del 2.015 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisiòn el 24 de Febrero del 2.016.

#### **BASES DE PREPRACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros de **MONOLEX CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2.015 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Informaciòn Financiera para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopciòn integral, explícita y sin reservas de la referida Norma internacional. Hasta el año 2.011 los estados financieros de la compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

## **MONOLEX CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dólars de E.U.A.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, a partir del 01 de enero del 2.012, por lo cual la fecha de transición a éstas normas ha sido el 1 de Enero del 2.011

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta General de Socios al 25 de Febrero del 2.016

Los estados financieros de MONOLEX CIA. LTDA., han sido aprobados sobre la base del costo histórico.

#### **Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

### **3.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:**

#### **Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de MONOLEX CIA. LTDA. es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo inferior a 3 meses.

## **MONOLEX CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar**

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pèrdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del càculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

Tenemos en èsta cuenta registrado 2 meses como depòsito por el alquiler de los locales comerciales a la empresa a PLAZA SAI BABA por el valor de \$3.400,00

#### **Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Durante este período la compañía realizó la adquisición de 1 refrigeradora en \$450.87 1 aire acondicionado por \$624.78 y 1 procesador de datos CPU por \$429.00 total \$1.504.65

#### **Depreciación**

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

#### **Activos por Impuestos corrientes y diferidos.**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones del IVA efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a \$ 31.213.94

#### **Provisiones**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas ) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

## **M ONOLEX CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

#### **Beneficios a Empleados**

##### **Beneficios Post-empleo**

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en los casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo Actuarial efectuado por un especialista independiente, los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Al terminar el año 2.015 estàn afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social ( I.E.S.S. ) todos los empleados contratados.

##### **15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades**

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

##### **Impuesto A La Renta**

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

**Ingresos**

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

**Egresos**

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

**4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2015, Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

CAJA			400,00
BANCOS			
Produbanco	Cta.2180003778	772.99	
Bolivariano	Cta.091-501742-1	<u>7.920.75</u>	<u>8.693.74</u>
TOTAL CAJA BANCOS			<b><u>US\$ 9.093.74</u></b>

**5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	89.307.00
Otras cuentas por cobrar	<u>3.400.00</u>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b><u>US\$ 92.707.00</u></b>

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

**6.- ACTIVOS POR IM PUESTOS CORRIENTE**

Al 31 de Diciembre del 2015, El detalle se presenta de la siguiente manera:

CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	US\$ 31.213.94
IM PUESTO RENTA Y ADICIONALES	US\$ 12.925.05
IM PUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	<u>US\$ 17.372.86</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>US\$ 61.511.85</u></b>

**7.- INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, El detalle se presenta de la siguiente manera:

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERC.EN ALMACEN COM PRADO A TERCEROS	<b><u>US\$ 71.166.86</u></b>
--	------------------------------

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

**8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de Diciembre del 2015, El detalle y movimiento de las presentan de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AL 31/ 12/ 2014</b>	<b>COM PRAS 2015</b>	<b>AL 31/ 12/ 2015</b>
MUEBLES Y ENSERES	0.00	1.075,65	1.075.65
EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	429.00	429.00
<b>DEPRECIACION ACUM ULADA</b>	<b>AL 31/ 12/ 2014</b>	<b>DEP. 2015</b>	<b>AL 31/ 12/ 2015</b>
MUEBLES Y ENSERES	- 0.00	- 103.41	- 103.41
EQUIPOS DE COMPUTACION	- 0.00	-118.16	- 118.16
<b>SALDO NETO</b>	<b><u>US\$ 0.00</u></b>	<b><u>US\$ 1.283.08</u></b>	<b><u>US\$1.283.08</u></b>

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<b>Activo</b>	<b>Años</b>	<b>%</b>
Muebles y enseres	10	10
Equipos computación	3	33.33

**9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

PROVEEDORES EXTRANJEROS	11.522.37
PROVEEDORES NACIONALES	<u>55.267.81</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>US\$ 66.790.18</u></b>

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

**10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

Participaciòn Trabajadores	US\$	228.67
Impuestos Retenidos	US\$	1.101.13
I.E.S.S. por pagar	US\$	1.224.13
Beneficios Sociales	US\$	2.323.55
Impuesto a la renta	US\$	285.08
C.N.T	US\$	22.61
Intereses por pagar	US\$	<u>60.83</u>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b><u>5.246.00</u></b>

**11.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

PRESTAMOS SOCIOS	<b><u>US\$ 1589.804.32</u></b>
------------------	--------------------------------

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

**11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El Capital Social de MONOLEX CIA. LTDA. se presenta de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
HWA DAM SUH KIM	US\$ 200,00	50
SUH KIM SANG YEOL	<u>US\$ 200,00</u>	<u>50</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>US\$ 400,00</u></b>	<b><u>100%</u></b>

Adicionalmente el Patrimonio està constituido por:

RESERVA LEGAL	US\$ 7.81
RESULTADOS ACUMULADOS	US\$ 2.503.50
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>US\$ 1.010.72</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>US\$ 3.922.03</u></b>

**MONOLEX CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015  
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2.015 y a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los estados financieros de la compañía **MONOLEX CIA LTDA.** , fueron aprobados mediante Junta General de Socios el 25 de Febrero del 2.016

  
**SANG YEOL SUH KIM**  
**GERENTE GENERAL**

  
**C.P.A. ANA BENITES FRANCO**  
**CONTADORA**