

## Notas

### Nota 1

#### Información General

La Compañía MONCAYO PRODUCCIONES S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil 15 de diciembre del 2003 con domicilio social en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas parroquia Olmedo, las oficinas se encuentran situadas en Malecón 2304 y General Franco su actividad principal es la de venta al por mayor y menor de artículos de bazar así como de estuches y estuches en blancos.

Los estados financieros consolidados de la Compañía fueron aprobados por la Junta General extraordinaria de accionista del 15 de Abril del 2013.

### Nota 2

#### Resumen de Políticas Contables Significativas

Las políticas Contables más importante para la elaboración de los estados Financieros consolidados se describen a continuación.

#### a) Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía para el periodo económico de enero 1 al 31 del diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financieras (NIIF) para PYMES, la misma que fueron aplicadas a partir del año 2012, ya que el periodo de transición fue el año 2011.

Así los activos y los pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes, y para los activos y pasivos corrientes son aquellos cuyo vencimiento sea igual o inferior a doce meses, y los no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### b) Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros, se estiman que se tienen que liquidar su importe y proceder al pago del pasivo el mismo que se presentan netos en la cuentas de los estados financieros.

#### c) Propiedades, planta y equipos, y depreciación.

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo de adquisición. Las propiedades, planta y equipos. Los costos de mantenimiento y reparación se registran como gastos cuando se incurrir. Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo, y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado consolidado de resultados de la Compañía.

Las depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos fijos. No existe deterioro en el valor en libros de este grupo de activos.

Las vidas útiles estimadas al 31 de diciembre de 2012 son las siguientes:

Vida Útil:	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	
2 computadora	
1 impreora	
<b>VEHICULOS</b>	
1 FORD EXPLOREX	10
1 CAMION KIA	10

La gerencia de la Compañía considera que al 31 de diciembre de 2012, de conformidad con los principios de contabilidad aplicables, no existe un deterioro en el valor según libros de sus activos de larga vida.

### Nota 3 Activo

#### Efectivo y equivalentes

En este rubro se incluye los valores mantenidos en efectivo, depósitos banco locales de libre disponibilidad. La compañía revela los saldos mantenidos por estos conceptos en la cuenta bancos y caja. Los depósitos bancarios provienen de su actividad que es la venta al por mayor y menor de artículos de bazar así como de formato de música y películas en blanco como los estuches.

### Nota 4

#### Cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar y Pagos anticipados.

Las cuentas por cobrar se reconocen originalmente a su valor razonable, son medidas a su costo amortizado.

La entidad reconoce como cuentas por cobrar a los saldos pendientes de cobros a los clientes producto de la venta al por mayor y menor de artículos de bazar y estuches y formatos y cd en blancos para música y películas, tiene la política de crédito es de 30, 60, 90 días de plazo.

### Nota 5

#### Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo a lo mencionado anteriormente este rubro muestra el costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a la cuenta de resultados de año.

Como se menciono anteriormente la depreciación de los equipos se realiza siguiendo el método de línea recta.

### Nota 6 Pasivo

#### Pasivo financieros – obligaciones bancarias

En este rubro se registran los préstamos bancarios los mismo que se utilizaron para financiar capital trabajo ya que nuestras compras son realizadas en el exterior y estas exigen el pago por anticipado de la factura en la mayoría de los casos. Los intereses por pagar se devengan cada año y todos los gastos menores incurridos en la obtención del crédito fueron reconocidos como gastos en el momento que se produjo.

Las cuotas cuyo vencimiento concluye en un año se registran como pasivos corrientes.

### Nota 7

#### Proveedores y Otros Saldo por Pagar.

Las cuentas por pagar de las compañías corresponden a proveedoras, servicios básicos.

### Nota 8

#### Beneficios a Empleados

La empresa registra en pasivos corrientes la cuenta nominas las provisiones de beneficios sociales, participación laboral, aporte al less y otros.

Jubilación Patronal.- el beneficio de este rubro exigido por la leyes laborales constituye una provisión con cargo a los gastos del ejercicio, la empresa para este ejercicio económico no pudo contratar los servicios de la actuarial pero para el presente año lo contratara.

### Nota 9 Patrimonio

#### a) Capital Social

El capital social de la Compañía está representado por 10.800 acciones de valor nominal de un dólar cada una al 31 de diciembre, tal como se detalla a continuación; El señor Jorge Samaniego es propietario de cinco mil quinientas acciones y la señora Jeanet Moncayo Estrella propietaria de cinco mil quinientas acciones, cada una de ellas tiene derecho a un voto para la aprobación de las diferentes actividades de la empresa.

#### b) Reserva legal

De acuerdo a las leyes vigente emitidas por la superintendencias de compañías, las empresas requieren de un mínimo del 5% de la utilidad neta de cada año sea transferido a las reservas legal en el patrimonio hasta que dicha reserva represente el 10% del capital social.

#### c) Reserva Facultativa y otras.

De acuerdo a lo establecido en la ley, permite que de las utilidades liquidar del ejercicio una vez deducido los impuestos y la reserva legal, la junta de accionista decide dejar estos valores en esta cuenta y darle un fin específico, pero para el año 2011 se repartió entre los accionistas igual que el año 2012.

### Nota 10

#### Registro de ingresos

Los ingresos que se genera son proveniente de la actividad principal de la empresa como la de venta al por mayor y menor de artículos para bazar así como la venta de estuches y CD, formato en blanco las ventas, una vez que se ha cumplido con todo lo s requisitos se procede a facturar y a su posterior contabilización.

### Nota 11

#### Registro de costos y gastos

Los gastos son registrados al momento de ser pagados, mas la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de proveedores, los gastos de administración, que corresponden a los pagos realizados al personal que labora en relación de dependencia así como de mantenimiento y de más gastos generados para la obtención de los ingresos.

Econ. Delia Mence Matias

Contadora