

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 cd en blancos.

Los estados financieros consolidados de la Compañía fueron aprobados por la Junta General extraordinaria de accionista del 5 de Abril del 2017.

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 2016 han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financieras (NIIF) para PYMES

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 incurren. 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 utiles estimadas al 31 de diciembre de 2016 son las siguientes:

Vida Util;

MUEBLES Y ENSERES

2 computadora

1 impresora

VEHICULOS

1 FORD EXPLOREX 10

1 CAMION KIA 10

La gerencia de la Compañía considera que al 31 de diciembre de 2016, 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 menciona anteriormente la depreciación de los equipos se realiza siguiendo el método de línea recta.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período, y para este ejercicio económico se encontraron productos defectuosos. Y se procedido a dar de baja con los respectiva documentación, y a probación por parte de los señores accionista, como resultado de esta situación se obtuvo una perdida en el ejercicio, la misma que ha sido absorbida por los accionistas de la empresa.

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. Cabe señalar que para este ejercicio económico no se registra préstamos a instituciones financieras.

Nota 7

Proveedores y Otros Saldo por Pagar.

Las cuentas por pagar de las compañías corresponden a proveedores, 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 iess y otros.

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 ella tiene derecho a un vota para la aprobación de las diferentes actividades de la empresa.

b) Reserva legal

De acuerdo a las leyes vigentes 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,

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 los 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 Matías
Contadora