

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **MONTIEL S.A. MONTIELSA.** es una compañía que se dedica a la venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos y automotores, dirigido a personas naturales y jurídicas.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en Av. León Febres Cordero 110 Y C.C. RIVER PLAZA PISO 1, se constituyó mediante escritura pública el 07 de Noviembre del 2011, y se inscribió en el Registro Mercantil el 03 de Agosto del 2011, con un Capital Social de \$800.00 de los Estados Unidos de América.

La sociedad **MONTIEL S.A. MONTIELSA.** está compuesta por sus socios: MONTIEL IZQUIERDO BOLIVAR EDUARDO con el 30.00 %, MONTIEL IZQUIERDO DIANA DOLORES con el 70.00%.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2017, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 25 de Marzo de 2018 para su aprobación definitiva.

### 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre de 2017

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en US Dólares

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2016	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	0.00	304.72
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.V.A.	B	0.00	5,367.56
INVENTARIOS	C	0.00	14,920.00
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	D	0.00	5,470.08
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	E	0.00	37.04
OBLIGACIONES CON EL IESS	F	0.00	111.29
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	G	0.00	1036.60
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	H	0.00	26.15
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	I	0.00	13,000.00
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL	J	0.00	800.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	K	0.00	111.12

### POLÍTICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- El crédito tributario IVA, corresponden a impuesto que son pagados a nuestros proveedores por las compras realizadas en un periodo de 12 meses, correspondiente al año 2017.
- Este rubro corresponde a inventarios mantenidos en la empresa registrados a costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, de productos terminados no producidos por la empresa, que se mantienen para la venta y de suministros y materiales que se usan para la venta a los clientes.
- En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del IVA Cobrado y el Impuesto a la RENTA por pagar de las Retenciones en la Fuente e IVA que se liquidará en el periodo entrante.

- E. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.
- F. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente al aporte individual y patronal de la empresa con sus empleados, y la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
- G. Aquí se registra la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
- H. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente
- I. Aquí tenemos los valores prestados por los accionistas, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de las ventas de los bienes mantenidos para la venta. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de las ventas.
- J. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones.
- K. Aquí registramos la utilidad del ejercicio de este año 2017

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en US Dólares

	2017
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	45.445.05
<b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>	
COMPRAS NETAS LOCALES PROD. TERMIN. NO PRODUCT. EMPRESA	29.870.71
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	11.762.42
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	3636.36
PAGOS OTROS BIENES	1.25
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>174.31</b>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	26.15
IMPUESTO A LA RENTA	37.04
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>148.16</b>

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2017 el período en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.