

EMPRESA MUEBLES EUREKA S.A. MONSAELECTRIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

1.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Nota de Operaciones y entorno económico

Revelaciones.- La Empresa MONSAELECTRIC S.A. Fue constituida el 01 de Septiembre del 2013, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0006868 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 01 de Agosto del 2013, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principales de esta empresa están los siguientes:

- La Comercialización de todo tipo de Materiales eléctricos.
- Construcción de obras de Ingeniería Civil relacionadas con: Tuberías Urbanas, Construcción de Conductos principales y acometidas de Redes de Distribución de Agua de Sistemas de Riego (Canales), Estaciones de Bombeo, depósitos.
- Servicios de Reparación y Mantenimiento de otros Tipos de Maquinaria de Usos especial de la División 28 (Fabricación de Maquinaria y Equipo N.C.P.): Equipo de Manipulación de materiales (Equipo de Elevación y manipulación, carga y descarga) y otras herramientas de mano motorizadas a cambio.
- Establecimiento y fiscalización del cumplimiento de Normas Profesionales.
- Actividades de Asesoramiento Técnico de Arquitectura en Diseño de Edificios y Dibujo de Planos de Construcción.
- Venta al por mayor de artículos de Ferreterías y Cerraduras: Martillo, Sierras, Destornilladores, y Otras Herramientas de mano, Accesorios y dispositivos; Cajas Fuertes, Extintores.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera.-Las PYMES deben asegurar que los primeros estados financieros con arreglos a las NIIF, así como los informes financieros intermedios relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten, suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las normas internacionales de información financiera y que esta información pueda ser obtenida a un costo que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

Las empresas deberán preparar un balance de apertura con arreglo a las niif en la fecha de transición a las niif. Este es el punto de partida para la contabilización según niif, usando las mismas políticas contables en sus balances de apertura con arreglos a las niif y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las niif, estas políticas contables deben cumplir con cada niif vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las niif, para cumplir con la NIC 1 presentación de Estados Financieros, estos estados con arreglo a las niif de las empresas deberán incluir al menos un año de información comparativa de acuerdo a las niif.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los Principios Contables de General Aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIIF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran

razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principios generales.

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Cuentas por Cobrar y Provisión para cuentas de Cobranza Dudosa.- Las Cuentas por Cobrar son valuadas al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, la valuación de la deuda es de manera individual, según existan pocos clientes, y son clasificadas dentro de una de las cuatro categorías de instrumentos financieros según lo expuesto por la NIC 39, distinguiéndose las operaciones realizadas con Empresa del Estado y el Sector privado, La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, al existir evidencia de que el activo a perdido valor, lo que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

Existencia,- Las existencias son valuadas al costo o valor neto de realización, el menor, utilizando la fórmula del método de costo promedio ponderado, además realiza conciliaciones de saldos en libros con los respectivos inventarios físicos 3 veces al año.

Ingresos.- Reconocimiento, la medición de los ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Las ventas de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados pueden ser medidos con fiabilidad.

Las ventas de servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el

grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias, sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta .-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2019.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

a) <u>BANCOS</u>	2019	2018
Banco de Guayaquil	12.690,87	6.310,80
TOTAL	12.690,87	6.310,80

a) Valor de bancos que representa al valor que mantienen. A disposición de acuerdo a Conciliaciones bancarias al 31 Diciembre 2019.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. A 60 días	4.854,04	5.350,00
TOTAL	4.854,04	5.350,00

Saldos al 31 de diciembre del 2019 de clientes varios a 30 días que serán cobrados en el período 2020.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario Iva	21.682,37	2.448,42
Crédito Tributario Renta	7.752,27	1.666,27
TOTAL	29.434,64	4.114,69

Saldo de crédito Tributario Renta 2019 aplicarse en declaraciones al cierre del Período 2020.

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Vehículo	51.455,36	22.000,00
TOTAL	51.455,36	22.000,00
(-) Depreciación Acumulada	-9.533,00	-5.133,00
NETO ACTIVOS FIJOS	41.922,36	16.867,00

Los Activos fijos al cierre están depreciados de acuerdo al valor Proporcional que corresponden.

6.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Paga Proveedores	11.645,33	4.580,00
TOTAL	11.645,33	4.580,00

Al cierre del 2019, debemos a nuestros proveedores.

7.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

a) 15% Participación Utilidades Trabajadores	6.763,52	1.403,35
b) Aportes Patronales e Individuales	326,94	83,38
c) Retenciones Impuesto Retenciones IVA y Fuente	8.431,85	1.749,51
d) Provisión Beneficios Sociales	348,90	353,83
TOTAL	15.871,21	3.590,07

a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2020

b) Aportes Patronal a cancelar el 15 de Enero del 2020.

- c) Las retenciones de Iva y Fuente que serán canceladas el 2020.
- d) Los beneficios a empleados se cancelarán el 2020.

8.- ACCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2019 la nómina de accionistas es la siguiente:

Accionistas	Acciones	Valor	%
Rubén Isidro Pin Sánchez	799	799	99.875%
Ligia Fernanda Guerra Quiñonez	1	1	0.125%
TOTAL	800	800	100

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$1.00 cada acción.

9.- VENTAS

Venta de Bienes	404.633,55	110.689,42
TOTAL	404.633,55	110.689,42

Se refiere a venta de Bienes y servicios originados durante el período operativo 2019.

Vilma Plaza M.
C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN
REG. G.10.826