

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La sociedad FRESKITA MONARCA TRADING S.A., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad FRESKITA MONARCA TRADING S.A., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad Gubernamental en el numeral 3.1.4-Devengado.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo negativo de USD 35.385,67 , para el ejercicio 2016.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad FRESKITA MONARCA TRADING S.A se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

1.1	Activo Corriente	\$277.273,43
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$263.789,07
1.1.1.2	Caja Chica	\$0,04
1.1.1.3	Bancos	\$263.789,03
1.1.1.3.1	Banco Internacional 1700614887	\$263.789,03
1.1.2	Activos Financieros	\$800,00
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$800,00
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	\$800,00
1.1.3	Inventario	\$9.619,34
	Productos terminados y mercadería	
1.1.3.6	comprados a terceros	\$9.619,34
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$848,39
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	\$848,39
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$2.216,63
1.1.5.1	IVA sobre Compras	\$2.216,63
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	\$2.216,63

La mayor parte de los activos corriente corresponde a las facturas que fueron cobradas al 31 diciembre del 2016.

NO CORRIENTES

1.2	Activos No Corrientes	\$6.175,99
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$6.175,99
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$4.622,31
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	\$215,00
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$1.434,63
	(-) Depreciación Acumulada Propiedades,	
1.2.1.11	Planta y Equipo	\$-95,95
1.2.4	Intangibles	\$0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	\$0,00

Los activos a largo plazo de la compañía se deprecian acorde lo establecido en la Niif 16 Propiedad Planta y Equipo.

PASIVOS

CORRIENTES

2	Pasivos	\$137.435,26
2.1	Pasivo Corriente	\$3.352,66
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$1.576,21
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$1.576,21
2.1.3.1.1	Proveedores	\$1.576,21
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0,00
2.1.5	Provisiones	\$0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	\$1.774,45
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	\$453,13
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	\$453,13
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$86,35
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$77,26
2.1.7.2.2	2% Servicios	\$2,07
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	\$7,02
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$9,83
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	\$9,83
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$1.215,52
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	\$66,25
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	\$33,55
2.1.7.6.3	Vacaciones	\$533,13
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$582,59
2.1.7.7	Nominas	\$11,62
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	\$11,62
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$0,00
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00

Las cuentas y documentos por pagar de la compañía al 31 diciembre del 2016, serán cancelada en su totalidad durante los primeros meses del año 2017.

Las obligaciones con IESS, fueron provisionadas al 31 diciembre del 2016, efectuando sus pagos mensuales, la compañía al (28 de febrero del 2017), no mantiene deudas con instituciones del estado.

NO CORRIENTES

2.2	Pasivo No Corriente	\$134.082,60
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	\$0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	\$134.082,60
	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No	
2.2.4.1	Corrientes	\$134.082,60
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	\$0,00

Las aportaciones por los accionistas en concepto de inversiones para mejoras de la compañía en los primeros años de sus actividades.

PATRIMONIO

3	Patrimonio	\$146.014,16
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	\$146.014,16
3.1.1	Capital Social	\$800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	\$800,00
	Aportes de Socios o Accionistas para Futuro	
3.1.2	Capitalización	\$180.599,83
3.1.4	Reservas	\$0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	\$0,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	\$-35.385,67
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	\$-35.385,67
	Resultado del Ejercicio	\$-35.385,67

NOTA N° 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 0 y los gastos se han ejecutado en USD 35.385,67 , dando como resultado un Déficit presupuestario de USD 35.385,67 .

NOTA N° 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016 existe un superávit por un valor de USD 263.789,07.



Ana María Plua Figueroa
CONTADOR GENERAL