

## **MONTERO ROCA AGENCIAS MONROC CIA. LTDA.**

---

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

##### **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía **MONROC CIA. LTDA.** se constituyó el 26 de septiembre de 1991, fue celebrada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 15 de junio de 1998. Su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de productos diversos, ubicada en la Parroquia Tarquí, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas. El RUC es 0991450866001 y el Expediente 29403, iniciando sus operaciones el 15 de Junio de 1998.

#### **2. MONEDA NACIONAL**

**MONROC CIA. LTDA.** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

#### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **MONROC CIA. LTDA.** prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **MONROC CIA. LTDA.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **MONROC CIA. LTDA.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **MONROC CIA. LTDA.** Efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía MONROC CIA. LTDA. presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELA)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

**Ingresos y Costos por Ventas** - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes y a la adquisición de los bienes.

**Valuación de Inventarios** – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utilizará el sistema de costo Permanente o perpetuo y el método de valuación usado es el método promedio ponderado.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.**- A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la aportación de los accionistas.

|                                      | <b>Al 31 diciembre 2016</b> |
|--------------------------------------|-----------------------------|
|                                      | (en U. S. dólares)          |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivos | \$5,997                     |
| <b><u>Total</u></b>                  | <b><u>\$5,997</u></b>       |

#### 7.1.2. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$500,00 y el capital autorizado consiste en 12.500 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$0.04 cada una respectivamente.

| <b>ACCIONISTAS</b>            | <b>Al 31 diciembre 2016</b> |
|-------------------------------|-----------------------------|
|                               | (en U. S. dólares)          |
| MONTERO OROZCO ALFREDO XAVIER | \$ 400                      |
| STARK ALIAGA PATRICIA EUGENIA | \$ 100                      |
| <b><u>Total</u></b>           | <b><u>\$500</u></b>         |

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **MONROC CIA. LTDA.** el saldo de las cuentas de Ingresos y/o gastos según sus operaciones económicas, se presenta de la siguiente manera.

### Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

|   |          |
|---|----------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias                        | \$8,500  |
| Costo de Ventas y Producción                              | \$ -     |
| Ganancia Bruta  | \$ 8,500 |
| Otros Ingresos  | \$0.00   |
| Gastos  | \$8,500  |
| Ganancia o pérdida antes de participación<br>trabajadores | \$0,000  |

## 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **MONROC CIA. LTDA.** cuenta con un capital social de \$500,00 y el capital autorizado consiste en 12500 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$0.04 cada una respectivamente, adicional a las reservas generadas, utilidades acumuladas de años anteriores y la utilidad del periodo registrada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta. Los movimientos realizados quedan como sigue:

### Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

|  |                        |
|--|------------------------|
| Saldo al Final del Periodo de Capital Social | \$500                  |
| Reservas                                     | \$ 1,705               |
| Utilidad Acumulada                           | \$ 2,968               |
| Utilidad del Periodo                         | \$ 39                  |
| <b>Total del Patrimonio</b>                  | <b><u>\$ 5,173</u></b> |

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **MONROC CIA. LTDA.** cuenta con efectivo proveniente de las transacciones generadas durante el periodo, como sigue:

| <b>Al 31 diciembre 2016</b>   |                |
|---|----------------|
| (en U. S. dólares)  |                |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo antes de los cambios</b> | <b>\$1,837</b> |
| <b>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</b>                               | <b>\$1,837</b> |
| <b>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</b>                               | <b>\$ 0.00</b> |
| <b>Efectivo procedentes de Actividades de Financiación</b>                            | <b>\$ 0.00</b> |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>                      | <b>\$5,388</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>                               | <b>\$4,160</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>                                   | <b>\$5,997</b> |

#### 9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (MARZO 08, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 08 de MARZO del 2017.

