

MONNYCREACIONES CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

MONNYCREACIONES CIA.LTDA.						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013						
<small>(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)</small>						
		CUENTAS SUPER INT DE COMPAÑIAS				
1	ACTIVO	1				685,870.30
	ACTIVO CORRIENTE	101				633,385.42
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101			-	
111102	BANCOS	10101	0.00			
	ACTIVOS FINANCIEROS	10102			303,549.18	
1121	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	101020502	298,081.20			
1122	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	8,030.10			
1123	(-) Provisión Cuentas Incobrables	1010209	-2,562.12			
	INVENTARIOS	10104			317,214.41	
114101	MATERIA PRIMA	1010403	38,934.45			
114102	INSUMOS DE PRODUCCION	1010302	21,131.79			
114103	PRODUCTO TERMINADO Y EN ALMACEN	1010305	257,148.17			
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105			12,621.83	
112303	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	0.00			
114106	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	12,621.83			
	ACTIVO NO CORRIENTE	102				52,484.88
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201			52,484.88	
121201	MUEBLES Y ENSERES	1020105	10,048.57			
121201	MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	7,099.53			
121201	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	2,192.20			
121201	VEHICULOS.EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	1020109	57,096.61			
121201	TERRENOS	1020110	0.00			
121202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-23,952.03			
121203	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	0.00			
2	PASIVO	2				684,827.19
	PASIVO CORRIENTE	201				314,443.97
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103			314,443.97	
211101	DOCUMENTOS POR PAGAR	2010301	115,665.13			
211101	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	22,423.24			
211101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	4,289.13			
211101	CON EL IEISS	2010703	4,315.30			
211101	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	6,434.82			
211101	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	1,107.17			
211101	ANTICIPO DE CLIENTES	20110	0.00			
211101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	160,209.18			
	PASIVO NO CORRIENTE	202				370,383.22
	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	20204			358,763.22	
222101	OTROS CREDITOS -	20210	358,763.22			
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112			11,620.00	
232	PROVISION JUBILACION PATRONAL	2011201	10,183.00			
233	DESAHUICIO	2011202	1,437.00			
3	PATRIMONIO NETO	3				1,043.11
	CAPITA Y APORTACIONES					1,280.97
	CAPITAL	301				
311101	ACCIONES NOMINATIVAS ORDINARIAS	30101	1,000.00			
	RESERVAS					
312101	RESERVA LEGAL	30401	280.97			
	RESULTADOS ACUMULADOS	306			-2,222.70	
321104	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	30601	2,528.75			
323102	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30602	-4,165.45			
323103	RESULTADOS ACUMULADOS NIF	30603	-586.00			
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307			1,984.84	
323101	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	30702	1,984.84			
2+3	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO					685,870.30

MONNYCREACIONES CIA.LTDA.					
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013					
<small>(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)</small>					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
			41		1,052,029.86
4111	VENTA DE PRODUCTOS TEXTILES			1,052,029.86	
411101	PRODUCTOS TEXTILES	1,049,492.64	4101		
411102	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,537.22	4109		
411103	INTERES FINANCIEROS	0.00	4302		
GANANCIA BRUTA					
			42		1,052,029.86
GASTOS DE VENTAS Y PRODUCCION					
			51		760,010.91
MATERIALES UTILIZADOS EN PRODUCCION					
			5101	760,010.91	
520	COSTOS DE PRODUCCION			548,941.65	
520101	INV.INI.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	64,011.09	510101		
520102	INV.FIN.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	-21,131.79	510104		
520103	INV.INI.MATERIA PRIMA	21,373.19	510105		
520104	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	548,793.80	510106		
520105	INV.FIN. MATERIA PRIMA	-38,934.45	510108		
520106	INV.INI.PRODUCTOS EN PROCESO	4,019.03	510110		
520107	INV.INI.PRODUCTOS TERMINADOS	227,958.95	510111		
520108	INV.FIN. PRODUCTOS TERMINADOS	-257,148.17	510112		
MANO DE OBRA DIRECTA					
			5102	211,069.26	
520109	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	131,338.65	510201		
520110	GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMPLEADOS	79,730.61	510202		
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION					
				0.00	
520111	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	510406		
520112	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	0.00	510408		
GASTOS					
			52		283,056.82
GASTOS					
			5201	283,056.82	
521	GASTOS			283,056.82	
521101	SUELDOS,SALARIOS Y CONTRAT.SERV.OCASION.	79,147.15	520101		
521102	SOBRETIEPOS U HORAS EXTRAS	0.00	520101		
521103	APORTES PATRONALES	0.00	520102		
521104	DECIMO TERCER SUELDO	0.00	520103		
521105	DECIMO CUARTO SUELDO	0.00	520103		
521106	FONDOS DE RESERVA	0.00	520102		
521107	PROVISION OBLIGACIONES PATRONALES	0.00	520104		
521108	GASTOS MEDICOS	0.00	520103		
521109	VACACIONES PAGADAS	0.00	520103		
521110	APORTE ADICIONAL	0.00	520103		
521111	ROPA DE TRABAJO	0.00	520103		
521103	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESRVA)	25,289.39	520203		
521104	BENEFICIOS SOCIALES	21,454.26	520205		
521105	HONORARIOS PROFESIONALES	12,918.32	520208		
521106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,364.18	520208		
521107	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	31,239.12	520209		
521108	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,075.94	520211		
521109	COMBUSTIBLES	1,179.92	520212		
521110	SEGUROS Y REASEGUROS	398.00	520214		
521111	TRANSPORTE	3,750.57	520215		
521112	GASTOS DE GESTION	3,402.35	520216		
521113	GASTOS DE VIAJE	855.41	520217		
521114	AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	508.03	520218		
521115	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,957.98	520220		
521116	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13,432.80	52022101		
521117	OTROS GASTOS	63,238.01	520228		
521118	PROVICION VARIAS	6,122.00	52022305		
521119	GASTOS DE MATERIALES USADOS EN PRODUCCION	4,723.39	52022402		
GASTOS FINANCIEROS					
			5203		1,580.99
521315	GASTOS FINANCIEROS	1,580.99	520301	1,580.99	
521316	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	520305		
RESULTADO DEL EJERCICIO					
			520302		7,381.14
			520305		

MONNYCREACIONES CIA.LTDA.										
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS										
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013										
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)										
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGO SUPER	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	3401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO INICIAL	990101	1,000.00	0.00	280.97	2,528.75	-4,165.45	-586.00	0.00	0.00	-941.73
RECLASIFICACION CONTABLE-UTILIDAD/PERDIDA	990205									0.00
REINVERSION DE UTILIDADES	990209									0.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	990202									0.00
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS DEUDORES	990209									0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	990210							1,984.84		1,984.84
										0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2013		1,000.00	0.00	280.97	2,528.75	-4,165.45	-586.00	1,984.84	0.00	1,043.11

MONNYCREACIONES CIA.LTDA.			
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013			
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)			
			(Dólares)
			31/12/2012
FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido de clientes		95010101	883,222.45
Efectivo pagado a proveedores		95010201	-690,319.80
Otras entradas de efectivo		910108	-192,902.65
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación			0.00
FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Adiciones de PPE		950209	0.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión			0.00
FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aportes futura capitalización		950301	0.00
Aumento activos no corrientes		950310	0.00
Aumento pasivos de largo plazo		950310	0.00
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento			0.00
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
Disminucion del efectivo			0.00
Saldo del efectivo al inicio del año		9506	0.00
Sado del efectivo al final del año			0.00

MONNYCREACIONES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

NOTA 01. INFORMACION GENERAL.

La EMPRESA MONNYCREACIONES CIA.LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública en el mes de julio de 2010 en el cantón Antonio Ante.

Su objetivo principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía realizó sus actividades con normalidad.

NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **MONNYCREACIONES CIA.LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, los cuales fueron aprobados por la Compañía con fechas 01 de Abril de 2014, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de **MONNYCREACIONES CIA.LTDA.** Comprende, al 31 de diciembre del 2013 los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

2.5 Inventarios

Las existencias se valoran al menor valor entre el costo y neto de realización.

Costes en que incurre cada producto a su condición y ubicación actuales y finales al concluir el proceso de producción se contabilizan de la siguiente manera:

Inventarios productos para la venta:

· · Inventario Materia Prima, método promedio

Incluyendo y absorbiendo todos los costos de producción como son mano de obra y costos indirectos de fabricación para así llegar a tener el producto terminado y disponible para la venta.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para hacer la venta.

Baja de inventarios

La provisión por obsolescencia de inventarios se registrara el valor correspondiente a la suma de los materiales que se encuentran en materiales de mal estado, más el valor que corresponda a las bodegas en buen estado y con criterio técnico realizo a fin de año donde recomienden su baja por obsolescencia

2.6 Propiedad Planta y Equipo - PPE

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de la PPE comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.
- Que tenga un valor confiable

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iniciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.8 Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, Indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio

El costo de los beneficios definidos (bonificación por Retiro Voluntario/desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un actuario independiente y calificado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

2.9.2 Beneficios definidos: Vacaciones del Personal

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio, este beneficio es registrado a su valor nominal

2.10 Reconocimiento de ingresos

2.10.1 Reconocimiento por venta de productos textiles

Los ingresos por venta de productos textiles se reconocen cuando se vende el producto, el cual se factura inmediatamente de realizado el pedido.

2.11 Impuesto sobre la renta

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge a al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que

se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1,2011
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013

Las enmiendas de la NIIF 7 Revelaciones - Transferencias de activos financieros incrementan los requerimientos de revelación para las transacciones que incluyen transferencias de activos financieros. Estas enmiendas tienen por objeto proporcionar mayor transparencia en tomo a la exposición al riesgo, cuando un activo financiero es transferido, pero el cedente conserva un cierto nivel de exposición permanente sobre el bien. Las enmiendas también requieren revelaciones cuando las transferencias de activos financieros no se distribuyen uniformemente durante todo el período.

La administración no anticipa que estas enmiendas de la NIIF 7 tendrán un efecto significativo sobre las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, si la Compañía entra en otros tipos de transferencias de activos financieros en el futuro, las revelaciones relacionadas con esas transferencias pueden ser afectadas.

La NIIF 9 Instrumentos financieros emitida en noviembre de 2009 y modificada en octubre de 2010 introduce nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros y pasivos financieros y para la baja en cuentas.

- La NIIF 9 exige que todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición* sean medidos posteriormente a su costo o a su valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es recoger los flujos de efectivo contractuales, y que tienen como flujos de efectivo únicamente los pagos de principal e intereses sobre el principal pendiente son generalmente medidos a su costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Todas las otras inversiones de deuda y las inversiones de capital son medidas a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores.
- El efecto más significativo de la NIIF 9 en relación con la clasificación y la medición de los pasivos financieros se refiere a la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable con cambios en resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo. Específicamente, según la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados, el importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo se reconocerá en otro resultado integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral cree o amplíe un error contable en los resultados del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero, posteriormente no será reclasificado a resultados. Actualmente, según la NIC 39, el importe total del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como a valor razonable con cambios en resultados es reconocido en el resultado del período.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2013, permitiéndose la aplicación anticipada.

NOTA 03 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM. 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2013, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

NOTA 04. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA 05 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta corriente y el disponible es cero debido a que manteníamos sobregiro bancario ya que las ventas de los dos últimos meses son por lo general a crédito los y son recuperables en el segundo, mes del año subsiguiente y eso permite volver a tener liquidez ya que se encuentra en sobregiro bancario y contable.

NOTA 06 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un período menor a un año, concedidos por servicios nuevos, resultante de consumos realizados por personas a las cuales se les otorgo crédito directo.

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta presenta un saldo de USD 298.081,20 que se recupera en el próximo trimestre el año 2014

NOTA 07 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos y préstamos que se han hecho a socios y accionistas y se cancelan los primeros meses del 2014.

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta presenta un saldo de USD 8.030,10 que se recupera en el próximo trimestre el año 2014

NOTA 08 PROVICION CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta comprende el valor nominal de La provisión de la cartera incobrable.

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta presenta un saldo de USD 2.562,12 según normativa tributaria se aplicó el porcentaje de ley.

NOTA 09 INVENTARIOS

Esta cuenta comprende el de la materia prima la cual será procesada en el próximo ejercicio fiscal así mismo el inventario de productos en proceso el cual se terminara de procesar en el mes de enero del 2014 y el producto disponible para la venta el cual se comercializara en los almacenes.

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta presenta un saldo de USD 317.214,41

NOTA 10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – CREDITO TRIBUTARIO IVA-IR Y OTRAS

En estas cuentas registra valores por cobrar al Estado resultantes de impuestos tanto de IVA como de Retenciones del Impuesto a la renta, que pueden hacerse efectivos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es de USD 12.621,83 por concepto de crédito tributario del IR.

NOTA 11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprende el costo de los bienes e instalaciones en servicio, de propiedad de la Empresa, que son utilizadas en sus operaciones, con una vida útil por más de un año contada desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo es de USD 76.436,91 que corresponde a muebles de oficina equipo de Cómputo y los vehículos, que se adquirieron para facilitar el desempeño operativo de la empresa.

NOTA 12 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI, por esta razón al tratarse de muebles y enseres, equipo de Cómputo y vehículos, el porcentaje corresponde al 10%, 33.33% y 20%.

Al 31 de diciembre de 2013 es de US\$ 23.952,03

CUENTAS DE PASIVO

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de una adquisición de un bien o un servicio con una factura.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 115.665,13

NOTA 14 OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de obligaciones con el IESS, anticipos de clientes.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 4.315,30

NOTA 15 PROVICON DE JUBILACION PATRONAL

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de provisión de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial realizado.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 11.620,00

NOTA 16 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de los préstamos que nos ha hecho la accionista principal de la empresa para poder operar con normalidad en la temporada que no se tiene liquidez.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 160.209,18

NOTA 17 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto impuesto a la renta del ejercicio fiscal del 2013 y los impuestos del mes de diciembre los cuales se cancelan en enero del 2014.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 4.289,13 y por retenciones del mes de diciembre por el valor de USD 22.423,24

NOTA 18 PROVICIONES SOCIALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y otros.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 6.434,82 por concepto de beneficios sociales que le liquidan en el ejercicio 2014 a los trabajadores y por concepto de utilidades del personal del ejercicio 2013 es el valor de USD 1.107.17

NOTA 19 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de operación de la empresa la cual se liquidara el en mes de enero por un préstamo que hizo un tercero.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 USD 358.763,22

CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA 20 ACCIONES NOMINATIVAS

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores,

A continuación se detallan el cuadro comparativo de la participación de los accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO US \$	%
López Villegas Olga Beatriz	550,00	55.00
Terán López Diego Marcelo	150,00	15.00
Terán López Jherman Rodrigo	150,00	15.00
Terán López Mónica del Pilar	150,00	15.00
TOTAL	1.000.00	100.00

Al 31 de diciembre de 2013 el valor de las acciones es de US\$ 1.000,00

NOTA 21 RESULTADOS INTEGRAL DEL RESULTADO

En el presente ejercicio fiscal se generó una utilidad por el valor de 7.381,14 USD los cuales de ahí se deduce el 15% participación trabajadores y el impuesto a la renta causado dejando así una utilidad neta del ejercicio por el valor de 1.984.84 USD.

CUENTAS DE INGRESOS

NOTA 22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta comprende los ingresos por la venta de productos textiles en el mercado nacional durante el ejercicio fiscal 2013.

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta presenta un saldo de USD 1.049.492,64

CUENTAS DE COSTOS DE PRODUCCION

NOTA 23 COSTOS DE OPERACION

Agrupar los costos incurridos en la fabricación de los productos como son la materia prima, la mano de obra, los indirectos y los saldos de los inventarios finales el cual nos genera el costo de los productos vendidos por la empresa.

Al 31 de diciembre de 2013 los valores por este concepto ascienden a US\$ 760.010,91

CUENTAS DE GASTOS

NOTA 24 COSTOS DE OPERACION

Agrupar los gastos destinados a la comercialización del servicio como son los sueldos y salarios, los beneficios sociales, los gastos que en síntesis se generan dentro de la operación operativa los cuales puede apreciar en la composición de los resultados integrales del 2013.

Al 31 de diciembre de 2013 los valores por este concepto ascienden a US\$ 268.391.74

NOTA 25 GASTO DE FINANCIEROS Y OTROS

Agrupar los gastos por servicios bancarios y el rubro de gastos no deducibles los cuales están sin el justificativo respectivo.

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta es de US\$ 1.580,99 los cuales corresponden a los bancarios y USD 14.665,08 los que corresponden a los no deducibles que se los parecía en la conciliación tributaria.

NOTA 26 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la Renta es el 23% hasta el año 2012- (15% si se reinvierte) a las utilidades gravables del ejercicio

económico terminado el 31 de diciembre del 2013, MONNYCREACIONES CIA.LTDA. Generó un impuesto causado de USD 4.289,13.

NOTA 27 ASPECTOS TRIBUTARIOS DEL CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2011, para la medición del pasivo por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta del 24%.

La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

NOTA 28 RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

NOTA 29 EVENTOS SUBSECUENTES

La Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 modificó las fechas de presentación de los Estados Financieros de las empresas las cuales pueden realizarse a partir del primer día hábil del mes de enero y en el mes de abril se acogerán al siguiente cronograma de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC):

Noveno Dígito	Fecha Máxima de Presentación
RUC	Física
1	2 de abril
2	4 de abril
3	6 de abril
4	9 de abril
5	11 de abril
6	13 de abril
7	16 de abril
8	18 de abril
9	20 de abril
0	23 de abril

Los días señalados anteriormente son las fechas límites para la presentación de los estados financieros y sus anexos. No han sido considerados los fines de semana y feriados locales, que en caso de haberlos, trasladan el vencimiento al siguiente día hábil.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos hasta la fecha máxima establecida, será incorporado en el certificado de obligaciones pendientes para la compañía.

Superado por parte de la compañía el incumplimiento señalado en el presente artículo, se generará automáticamente el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones correspondiente.

Previo a la presentación física de los estados financieros y sus anexos, y sin que esto constituya cumplimiento de la obligación legal de presentar los estados financieros, el Administrador deberá ingresar al portal web de la Superintendencia de Compañías y digitar bajo su responsabilidad, los valores contenidos en dichos estados financieros y los siguientes datos de la compañía: dirección postal, número telefónico, correo electrónico, provincia, ciudad, cantón y el código de actividad económica CIIU4. Una vez ingresados los valores de los estados financieros y los datos de la compañía, el sistema emitirá un comprobante de digitación."...../

NOTA 30 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía con fecha 01 de abril de 2014 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned above the typed name.

Ing. CPA. Marco Perugachi
CONTADOR
MONNYCREACIONES CIA.LTDA.