

**MONTICORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

**a. Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**b. Reconocimiento de Ingresos.-**

La compañía reconoce sus ingresos cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente.

**c. Uso de Estimaciones.**

Hemos efectuado pocas estimaciones que afecten a sus Activos, Pasivo, Patrimonio, ingresos y gastos, debido a que sus cuentas están razonablemente al valor de realización o recuperación

Consideramos que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2012, fueron adecuados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

**d. Disponibilidades.**

Consideramos como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

**e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.**

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio.

**f. Deterioro de Activos.**

Realizamos revisiones del valor en libros de los activos con el propósito de determinar la existencia de algún indicador de deterioro. Al 31 de diciembre no hemos determinado ningún deterioro

**2. ACTIVOS FIJOS**

Las Propiedades y Equipo de la Compañía, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

Descripción	Saldo al 31/12/11 nec	ajuste NIIF	Saldo al 31/12/11 NIIF	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<b>COSTO</b>							
Terreno	1.120,00	14.880,00	16.000,00			16.000,00	10
Edificio	12.914,38	1.766,79	14.681,17			14.681,17	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>14.034,38</b>	<b>16.646,79</b>	<b>30.681,17</b>	-	-	<b>30.681,17</b>	
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(4.681,17)</b>		<b>(4.681,17)</b>			<b>(4.681,17)</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>9.353,21</b>	<b>16.646,79</b>	<b>26.000,00</b>	-	-	<b>26.000,00</b>	

**3. CAPITAL SOCIAL.-**

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2012, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Hector Almeida del Salto	40,00	320,00
Laura Moyano Bonilla	20,00	160,00
Marco Almeida del Salto	20,00	160,00
Edmundo Guadalupe Moyano	5,00	40,00
Paula Guadalupe Moyano	5,00	40,00
María Guadalupe Moyano	5,00	40,00
Verónica Guadalupe Moyano	5,00	40,00
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>800,00</b>

**4. RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2012 representa el ajuste de la corrección monetaria.

**5. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Representa el ajuste de los activos fijos de acuerdo a la valoración registrado en el municipio de Guayaquil.

  
 María Fernanda Guadalupe Moyano  
 GERENTE GENERAL

  
 Susana Daqui Bonilla  
 CONTADORA