

## **MONTAECU S.A.**

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

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

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

La empresa **MONTAECU S.A.**, es una sociedad constituida el 31/10/2018 El domicilio legal donde se encuentran sus oficinas administrativas es Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Av. Miguel H. Alcívar y V.H. SICOURT (TORRES DEL NORTE A), teniendo como Actividad principal la **INSTALACIÓN Y OPERACIÓN DE UNA CADENA DE ESTABLECIMIENTOS DE EXPENDIO DE COMIDAS Y BEBIDAS BAJO EL FORMATO DE RESTAURANTE, CERVECERÍAS Y BARES.**,

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

**MONTAECU S.A.**, 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 SECOON NIIF' PARA LAS PYMES**

La compañía **MONTAECU S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de información Financiera para pequeñas y medianas empresas P'YMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **MONTAECU S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situaron financiera, ie! rendimiento de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten informaciones específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **MONTAECU S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas P'YMES en su sección 2.

La compañía **MONTAECU S.A.**, 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. DE CUMPUMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía **MONTAECU S.A.**, 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 REVELAR**

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 registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Activo Fijo.** - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.** - A diciembre 31 del 2019, Serán provisionados bajo el método del devengado, de ser necesario.

## **7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### **7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicios.

CAJA Y BANCOS por un valor de \$41,545.02

#### **7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019 es como sigue: CLIENTES \$29,765.47

#### **7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2019, es como Sigue: OTRAS CUENTAS POR COBRAR \$20,041.66.

#### **7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO IVA \$31,287.42

CREDITO TRIBUTARIO IR \$4,261.83

OTROS \$1,350.00

#### **7.1.5. INVENTARIOS**

El saldo del INVENTARIO es de \$73,625.74, principalmente conformado por producto predecibles.

#### **7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE**

El saldo del activo no es como se detalla a continuación:

##### **ACTIVOS DEPRECIABLES**

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$27,666.25
MUEBLES Y ENSERES	\$185,009.25
(-) DEPRECIACION	\$(13,671.92)
<b>TOTAL</b>	<b>\$199,003.58</b>

#### **7.1.7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta es de \$144,070.24

#### **7.1.8. DEUDA CON ENTIDADES FINANCIERAS NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta es de \$160,473.33

#### **7.1.9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS \$209,902.73

#### **7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta es \$73,496.89 y se detalla a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE 2019 (U.S.  
dólares)

OBLIGACIONES CON EL IESS	8,330.47
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	48,572.20
OTROS	16,594.22

#### **7.1.11. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital social es de \$ 10,000.00 todas las participaciones de la Compañía son acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019 **MONTAECU S.A.**, NO generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	AL 31 DE DICIEMBRE 2019 (U.S. dólares)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	563,035.78
COSTO DE VENTAS	-138,265.13
GANANCIA BRUTA	424,770.63
GASTOS OPERACIONALES	-621,833.12
OTROS EGRESOS	0,00
GANANCIAS O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	-197,062.47
PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
IMPUESTO A LA RENTA	0.00

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 **MONTAECU S.A.**, cuenta con un capital social de \$10,000,00 todas las participaciones de la Compañía son acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es de \$-187,062.47 afectado por la pérdida del año 2019.

## 8.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (22 de marzo 2020), no existen eventos que opinar de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.



CONTADOR  
CBA JOSÉ ARTURO DOMÍNGUEZ V.  
RUC No. 0923774616001  
REGISTRO No. 17545