

MOPROCORP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2013
En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica**

NOTA 1.- Base Legal de la Compañía

Identificación de la Compañía.- Según extracto de la constitución de la compañía Anónima denominada MOPROCORP S.A., la escritura pública de constitución de la compañía se otorgó en la ciudad de Guayaquil, el 15 de marzo del dos mil siete, ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil. Se inscribe en el Registro Mercantil bajo el número 5.891.

AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS

Con fecha seis de febrero del dos mil ocho, el Representante legal solicita que se eleve a escrituras al Notario Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el Aumento de capital social, cambio de domicilio principal de la compañía

El capital social se aumenta en \$ 10.000 dividido en el siguiente cuadro:

NOTA 2 .- Principales Políticas Contables más significativas

Base de presentación de los estados financieros (Sección 3, p.26)

Los estados financieros de Forma Industria de Muebles Formadel Cía. Ltda., se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico modificado por ciertos aspectos e instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Responsabilidad de la Información.- La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa Forma Industria de Muebles Formadel Cía. Ltda., que expresamente manifiesta que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en la NIIF para PYMES emitidas por el IASB, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. **Sección 3.3 p.26**

Período Contable.- Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013. Sección 3.25 p.30

Moneda Funcional.- Los Estados financieros de Forma Industria de Muebles Formadel Cía. Ltda., se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda determinada en el entorno económico en que opera y de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 39 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Sección 25 p.30

Propiedad, planta y equipo.- Sección 17, p. 4-5, 8, 15, 17, 20, 22, 27, 28. Los elementos de propiedad, planta y equipo se valúan al costo de adquisición o costo determinado, menos la depreciación y/o el deterioro en su valor. Las renovaciones y mejoras realizadas se consideran como adiciones a dichos activos; los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del período. En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del período.

Las depreciaciones son calculadas mediante el método de línea recta, tomando el costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil económica estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADO
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comienzan cuando los bienes están en condiciones de uso.

Para reconocer la pérdida de valor en los elementos de propiedad, planta y equipo se aplicará los siguientes factores:

Por el paso del tiempo o el uso normal de los activos

Por cambios significativos en el aspecto tecnológico

Por efectos de cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activos.

Las estimaciones de vidas útiles y el posible deterioro de los bienes son revisados al final de cada período. Cuando el valor razonable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la legislación tributaria ecuatoriana la tasa aplicable para el año 2013, es del 22%. (Sección 29, p.6)

El pasivo por impuesto diferido se reconoce por el importe del impuesto a la renta por pagar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles.

Reconocimiento de ingresos.- (Sección 23, p. 3, 10).- Los ingresos son reconocidos en la medida que son transferidos todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas por volumen de ventas e impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

NOTA 3.- Efectivo y equivalentes de Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo y equivalente de efectivo partidas como: depósitos bancarios a la vista y de otras entidades financieras, sección 7 p. 48, y está conformado de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
CAJA		
Fondos Rotativos		11,994.05
Javier Morejón	2,197.65	
Luz Pilaquinga	15.52	
Edmundo Montesdeoca	8,999.26	
Victor Montesdeoca	210.98	
Zenón Morejón	570.64	
BANCOS		103,329.51
Banco Pichincha 3384136604	4,866.23	
Banco Pichincha 3371118304	23,417.54	
Banco Internacional 646193	-	
Banco Pacifico 42025834	75,045.74	

NOTA 4.- Activos Financieros

Este rubro agrupa a cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad. Para la empresa, que es una PYMES, está conformada por los saldos comerciales y otras cuentas por cobrar, sección 11.

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente manera:

<u>CLIENTES</u>	-	<u>Año 2013</u>	
CUENTAS POR COBAR			14,923.48
Synohidros		8,923.48	
Gobierno Provincial de El Cañar		6,000.00	

NOTA 5.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Corresponde a los anticipos entregados a proveedores que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico. Al 31 de diciembre la empresa tiene un saldo de :

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>	
CUENTAS POR COBRAR			
Anticipo Proveedores			584,703.96
Byron Álvarez		14,599.89	
Paolo Guerron		7,510.83	
Ernesto Nacimba		39,569.60	
Carlos Morejón		110,920.00	
Enrique Vera		500.00	
Oscar Estévez		300.00	
Fundiec		4,293.77	
Edison Morejón		41,228.13	
Carlos Taco		3,332.00	
José Bohórquez		1,600.00	
Ing. Claudio Cortez		700.00	
Fernando Rendón		55,500.00	
Walter Hinojosa		32.40	
Enrique Cardoso		950.00	
Fernando Barriga		2,308.99	
Bélgica Valle		843.25	
Juan Riquette		2,934.00	
Alex Guerra/ SF		2,295.00	
Intal		37,345.00	
Ing. Tito Armendáris		25,300.00	
Carlota Montero		285.95	
Víctor Pallo		3,500.00	

Guadalupe Vega	720.59
Ney Vega Montesdeoca	1,759.80
Miguel Ushiña Chasipanta	1,860.00
Gabriel Cajamarca	1,000.00
Jorge Cañar	120.00
Ing. Victor Ruiz	45,260.00
Julio Chávez	18,602.79
Constructora Amay	594.00
Cuentas por Liquidar 2012	73,759.91
Marco Sotaminga/Toachi	1,000.00
María Quishpi /Toachi	1,640.00
Cristhian Abad/Toachi	1,047.20
Fabian Díaz/Toachi	1,980.00
Jimmy Catuto/Toachi	3,760.00
Marisela Parra/Toachi	2,125.00
Mayra Sotaminga	2,540.00
María Zambrano/Toachi	390.00
Iván Isaías Ponoluisa/Toachi	500.00
Cuentas por Liquidar	70,195.86

Anticipo Empleados

Javier Morejón	3,479.43
Luz Pilaquinga	1,093.50
Victor Montesdeoca	400.00
Jacqueline Salazar	820.00
Verónica Sánchez	7.38

5,800.31

Otras Cuentas por Cobrar

Honesta Cedeño Posligua	16,028.00
Otros Proveedores	32,381.77
Afiansacorp	336.00
Luz Pilaquinga	1,000.00

49,745.77

NOTA 6.- Activo por Impuestos Corrientes

Corresponde a los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, sección 29.2

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
Impuestos por pagar		36,728.20
Crédito Tributario IVA		29,478.20
Anticipo CT Renta		7,250.00

NOTA 7.- Otros Activos Corrientes

En esta cuenta se registra los valores correspondientes a garantías entregadas; el detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
Cuentas por Cobrar Relacionados		118,562.50
Aumento de Capital	Cuentas por Cobrar Aportes	118,562.50

NOTA 8.- Propiedad Planta y Equipo

Incluye los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que van a ser utilizados por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos, sección 17, pág. 8, 15.

Está conformada por los siguientes rubros:

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
ACTIVOS FIJOS		
Depreciables		227,261.99
Muebles de Oficina		990.03
Depreciación Acumulada		-262.22
Equipo de Computación		5,309.62
Depreciación Acumulada		-2,150.03
Equipos de Oficina		4,660.00
Depreciación Acumulada		-1,810.25
Equipos de Construcción		33,539.50
Depreciación Acumulada		-11,110.49
Maquinaria		284,110.00
Depreciación Acumulada		-86,014.17

NOTA 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponde a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
PROVEEDORES POR PAGAR		<u>138,278.55</u>
Automekano		1,394.34
Jose Cano		8,315.93
Cemacero		13,315.25
Mench y Asociados		69,129.18
Marcelo Cañar		9,262.18
Augusto Martinez		667.52
Seguros Constitucion		328.63
Manuel Cajas		3,160.19
Jose Efrain Torres		8,359.01
Ferromarck		3,923.62
Silvio Encalada		9.25
Solo Agua		2,341.98
Carlos Marcelo Darquea		71.04
El Coyote		121.92
Segundo Ortega		498.39
Maria Salage		1,333.50
Luis Segundo Silva		4,871.68
Arq Manuel Benitez		4,894.49
Romulo Santana Delgado		357.10
Cuentas Pendiente por Pagar		5,923.35

NOTA 10.- Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es el siguiente:

SUELDOS POR PAGAR	30,270.79
Javier Morejón	2,604.24
Roberto Proaño	7,957.29
Edmundo Montesdeoca	1,300.00
Edison Morejón	1,300.00
Margarita García	330.00
Aza Diego	494.82
Zenón Morejón	900.01
Baquero Antonio	1,556.78
Montesdeoca Victor	900.01
Castro Cesar	466.92
Moreira Darwin	121.85
Guamán Marco	229.45
Vergara Aquiles	275.55
Herigoye Byron	460.51
Cocha Manuel	25.26
Barragan Marco	25.40
Bejarano Jorge	25.40
Bravo José	43.25
Chuquimarca Segundo	23.34
Haro Carlos	33.34
Haro Flavio	33.34
Sifla Orlando	33.34
Carmona José	859.85
Cedeño José	347.58
Paladines Joselyn	138.27
Yasig Rúales Jery	305.78
Pomaquiza Castillo José	345.29
Rodriguez Pither	304.14
Rodriguez Leidy	445.36
Taco Cristian	254.69
Quishpe Andrés	179.63
Piña Frank	182.57
Panezo Marco	395.36
Tipan Limber	443.71
Rendón Ulises	740.15
Macias Camilo	441.35
Guajan Victor	395.36
Fajardo Arnulfo	330.37

Barre Klever	346.36
Grefa Edison	29.83
Castillo Mayllazhungo José	555.55
Guamán Luis	788.38
Juan Carlos Mayllazhungo	345.29
Marco Mayllazhungo	344.26
Valencia Carlos	494.82
Albán Chimbo Freddy	445.36
Castillo Castro Pablo	652.93
Ticse Alfredo	211.04
Castillo Mayllazhungo Luis	313.24
Cedeño Xavier	387.50
Herrera Rosas Alex	48.34
Jacqueline Elena Salazar	58.33

IMPUESTOS POR PAGAR

212,876.14

IVA por pagar	68,425.20
Retenciones en la Fuente	27,253.20
Impuesto a la Renta 2012	100,859.74
Impuesto a la Renta	16,338.00

OTRAS POR PAGAR

72,684.74

Participación Trabajadores por Pagar	37,198.95
IESS por Pagar	6,994.96
Roberto Proaño	3,129.96
Mench y Asociados	10,000.00
Edison Morejón	15,360.87

NOTA 11.- Anticipo de Clientes

En esta cuenta se registra los anticipos recibidos de clientes, que se devengarán durante el siguiente año el detalle es el siguiente:

CUENTAS

-

Año 2013

ANTICIPO CLIENTES

202,717.43

Ecuador Estratégico	202,717.43
---------------------	------------

NOTA 12.- Obligaciones con Instituciones Financieras y otros No corrientes

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras,

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>	
PRESTAMOS BANCARIOS			104,112.60
	Banco Internacional	77,690.14	
OTROS PROVEEDORES			
	Fatosla	16,960.46	
PRESTAMOS RELACIONADOS POR P.			
	Edison Morejón	9,462.00	

NOTA 13.- Provisión Beneficios a Empleados

En esta cuenta se registra el cálculo actuarial realizado por provisiones por beneficios a empleados de la compañía.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>	
PROVISIONES EMPLEADOS			4,686.66
	Provisión Jubilación por Pagar	4,686.66	

NOTA 14.- Capital Suscrito o Pagado

El capital Forma Industria de Muebles Formadel Cía. Ltda., se encuentra conformado de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>	
PATRIMONIO			10,000.00
	David Montesdeoca	2,500.00	
	Edison Morejón	2,500.00	
	Roberto Proaño	2,500.00	
	Juan Morejón	2,500.00	

NOTA 15.- Aportes de Socios para Futura Capitalización

En esta cuenta se registran los aportes efectuados por socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		166.765.45
Aporte Futuras Capitalizaciones	166,765.45	

NOTA 16.- Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de los socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
RESERVAS		17,879.44
Reserva Legal	17,879.44	

NOTA 17.- Resultados Acumulados por Adopción NIIF por primera vez.

Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF, en lo concerniente a la cuentas de provisiones de beneficio a los empleados.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco cancelar la parte insoluta del capital suscrito, pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
RESULTADOS NIFF		4,227.56
Resultados Acumulados NIFF	4,227.56	

NOTA 18.- Ganancias Acumuladas

Constituye las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
RESULTADOS ANTERIORES		<u>42,401.13</u>
Resultados Años Anteriores		42,401.13

NOTA 19.- Ingreso de Actividades Ordinarias

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de servicios que de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
INGRESOS ORDINARIOS		<u>2,819,021.52</u>
Ventas		2,819,021.52

NOTA 20.- Costo de Ventas y Producción

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

COSTOS PROYECTOS: Comprende el costo de mano de obra, compras e indirectos que contribuyen al proceso productivo.

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
COSTOS DE PROYECTO		<u>2,503,558.53</u>

Materiales	1,162,948.21
Sueldos Proyectos	326,177.28
Aporte Patronal	39,636.34
Alimentación	95,482.50
Arriendo	49,764.85
Combustible	22,019.84

Mantenimiento y Reparaciones	19,017.16
Otros Bienes	789.09
Otros Servicios	353,723.03
Pólizas	5,091.81
Servicios Profesionales	127,653.91
Suministros y Repuestos	37,787.14
Transporte	129,629.32
Fondos de Reserva	28,548.97
Beneficios Sociales	48,144.95
Depreciaciones Maquinaria	53,790.17
Depreciaciones Equipo de Construcción	3,353.96

NOTA 21.- Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente detalle:

<u>CUENTAS</u>	<u>Año 2013</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>46,628.05</u>

Sueldos	34,320.48
Aporte Patronal	4,169.94
Fondos de Reserva	1,390.50
Beneficios Sociales	2,403.17
Gastos de Viajes	765.64
Publicidad	140.00
Depreciaciones Muebles y Enseres	91.51
Depreciaciones Equipo de Oficina	1,720.60
Depreciaciones Equipo de Computación	1,626.21

NOTA 22.- Gastos Financieros

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente detalle:

<u>CUENTAS</u>	-	<u>Año 2013</u>
GASTOS FINANCIEROS		<u>20,841.93</u>
FINANCIEROS		
Intereses Préstamo Bancario	\$	12,244.95
Gastos Bancarios	\$	8,596.98

NOTA 23 Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2013, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA

GANANCIAS ANTES DE PART. TRA.	247,993.01
15% TRABAJADORES	37,198.95
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	210,794.06
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	-
UTILIDAD GRAVABLE	210,794.06
IMPUESTO A LA RENTA 22%	46,374.69
UTILIDAD A REPARTIR	164,419.37



Luz Pilaquinga

Contadora