

## MOPROCORP CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015 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 1.- 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:

**MOPROCORP S.A.  
SALDOS CAJA GENERAL**

CLIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014
Javier Morejón	2.361,89	1020,53
Edison Morejón	-	18,14
Luz Pilaquina	410,30	190,83
Juan Morejón	539,09	1291,01
Edgar Calderón	50,00	
Victo Montesdecoa	-	1918,98
	<b>3.361,28</b>	<b>4.439,49</b>

**MOPROCORP S.A.**  
**SALDOS FONDOS ROTATIVOS PROYECTO**

CLIENTE	AÑO 2015	AÑO 2014
Tania Benavides	517,26	-
	<b>517,26</b>	-
	<b>517,26</b>	-

**MOPROCORP S.A.**  
**SALDOS BANCOS**

CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2014
Pichincha 3384136604	22,59	30,74
Pichincha 3371118304	2.370,42	319,54
Internacional	215,39	827,63
Coop. San Miguel de los Bancos	200,00	-
	<b>2.808,40</b>	<b>1.177,91</b>
	<b>2.808,40</b>	<b>1.177,91</b>

**NOTA 2.- 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:

**MOPROCORP S.A.**  
**SALDOS CUENTAS POR COBRAR**

CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014
SYNOHIDROS	POLIZAS DE GARANTIA	8.923,47	8.923,47
GAD SAN MIGUEL DE LOS B.	1% RESOLUCION CONSEJO MUNICIPAL	6.533,30	
GAD SAN MIGUEL DE LOS B.	PLANILLA No 3 APROBADA	393.789,42	
OTROS CLIENTES		-	9.866,51
		<b>409.246,19</b>	<b>18.789,98</b>
		<b>409.246,19</b>	<b>18.789,98</b>

**NOTA 3.- 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 :

**MOPROCORP S.A.  
SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO**

<b>EMPLEADOS</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
ANTICIPO EMPLEADOS	6.373,79	18.886,71
ANTICIPO PROVEEDORES	245.237,03	482.667,28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36.368,16	51091,15
	<u><b>287.978,98</b></u>	<u><b>552.645,14</b></u>

**NOTA 4.- 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

**MOPROCORP S.A.  
IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>EMPLEADOS</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Retenciones Fuente Ventas	7.866,18	16.975,40
Crédito Fiscal IVA	47.323,57	28.916,04
	<u><b>55.189,75</b></u>	<u><b>45.891,44</b></u>

**NOTA 5.- Proyectos y Construcciones en Curso**

En esta cuenta se registra los valores correspondientes a los Proyectos que se encuentran en Planillas pero no están aprobadas al 31 de diciembre los cuales son los siguiente:

**MOPROCORP S.A.  
PROYECTO Y CONSTRUCCIONES EN CURSO**

<b>CUENTA</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Alquiler de Maquinaria y Transporte	Planillas sin aprobar	84.843,76	-
Transportes y Fletes	Planillas sin aprobar	15.190,00	-
Materiales-Clavos-Alambres-Tablas-Otros	Planillas sin aprobar	75.518,32	-
Limpieza Desbroce y Movimiento de Tierra	Planillas sin aprobar	410.666,82	-
Contratistas Obras Civil	Subcontratistas	163.646,74	-
Estudios Honorarios y Asesoría	Servicios Técnicos	19.125,64	-
Varios	Varios en Proyectos	19.647,60	-
Alimentación	Alimentación Proyecto	23.374,33	-
Combustible - Diesel	Combustible Maquinaria	3.043,25	-
Repuestos	Repuestos Maquinaria	3.574,72	-
		<b>818.631,18</b>	<b>-</b>

**NOTA 6.- 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:

**MOPROCORP S.A.  
ACTIVOS FIJOS**

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
MUEBLES Y ENSERES	3.490,03	990,03
EQUIPO DE COMPUTACION	7.403,00	9.669,62
EQUIPO DE OFICINA	4.780,00	4.660,00

EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	42.423,41	33.539,50
EQUIPO CAMINERO	284.110,00	284.110,00
VEHÍCULO	56.125,00	32.400,00
	<b>398.331,44</b>	<b>365.369,15</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

MUEBLES Y ENSERES	513,51	353,70
EQUIPO DE COMPUTACION	4.838,85	5.278,42
EQUIPO DE OFICINA	4.673,33	3.530,87
EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	18.171,09	14.464,45
EQUIPO CAMINERO	199.658,09	142.836,13
VEHÍCULO	2.591,67	2.700,07
	<b>230.446,54</b>	<b>169.163,64</b>

**MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS DURANTE EL 2015**

	<b>2014</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>VENTAS</b>	<b>SALDO 2015</b>
MUEBLES Y ENSERES	990,03	2.500,00			3.490,03
EQUIPO DE COMPUTACION	9.669,62	2.380,00	4.646,62		7.403,00
EQUIPO DE OFICINA	4.660,00	120,00			4.780,00
EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	33.539,50	8.883,91			42.423,41
EQUIPO CAMINERO	284.110,00				284.110,00
VEHÍCULO	32.400,00	56.125,00		32.400,00	56.125,00
	<b>365.369,15</b>	<b>70.008,91</b>	<b>4.646,62</b>	<b>32.400,00</b>	<b>398.331,44</b>

**NOTA 7.- Cuentas y Documentos por Pagar**

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

**MOPROCORP S.A.  
ACREEDORES COMERCIALES**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
ACREEDORES COMERCIALES NACIONALES	197.774,03	221.211,25
	<u>197.774,03</u>	<u>221.211,25</u>

**NOTA 8.- Obligaciones con Instituciones Financieras y otros Corrientes**

Porción corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras,

**MOPROCORP S.A.  
PRESTAMOS FINANCIEROS**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
INTERNACIONAL (CAPITAL)	11.465,34	31.309,56
	<u>11.465,34</u>	<u>31.309,56</u>

**NOTA 9.- Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle es el siguiente:

**MOPROCORP S.A.  
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES	88.674,68	72.864,83
IMPUESTO A LA RENTA	19.698,17	62.233,60
IMPUESTO VALOR AGREGADO	3.114,43	41.721,87

RETENCIONES EN LA FUENTE	27.897,80	21.028,16
PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS	8.523,13	4.690,03
PRESTAMOS PERSONALES	91.963,77	54.044,14
	<u>239.871,98</u>	<u>256.582,63</u>

**NOTA 10.- Anticipos Clientes por Devengar**

**MOPROCORP S.A.  
ANTICIPO CLIENTES**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
GAD San Miguel de los Bancos	844.277,70	-
	<u>844.277,70</u>	<u>-</u>

**NOTA 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras y otros No corrientes**

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otros.

**MOPROCORP S.A.  
OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
PRESTAMOS FINANCIEROS NACIONALES	-	38.985,87
ACREEDORES COMERCIALES NACIONALES	15.653,62	15.653,62
PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS	56.921,05	9.012,00
	<u>72.574,67</u>	<u>63.651,49</u>

**NOTA 12.- Provisión Beneficios a Empleados**

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

**MOPROCORP S.A.  
SUELDOS PRESTACIONES SOCIALES**

<b>EMPLEADOS</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Décimo Tercero Sueldo	9.112,29	716,67
Décimo Cuarto Sueldo	1.220,00	442,50
	<hr/>	<hr/>
	<b>10.332,29</b>	<b>1.159,17</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**MOPROCORP S.A.  
JUBILACION PATRONAL**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Jubilación Patronal	-	4.686,66
	<hr/>	<hr/>
	-	<b>4.686,66</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**NOTA 13.- Capital Suscrito o Pagado**

El capital de la Empresa Moproc Corp S.A. se encuentra conformado de la siguiente manera:

**MOPROCORP S.A.  
CAPITAL SOCIAL**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Edison Morejón Encalada	3.750,00	2.500,00
Juan Morejón Collaguazo	2.500,00	2.500,00
David Montesdeoca Guillen	2.500,00	2.500,00
Edmundo Montesdeoca Alcívar	1.250,00	-
Roberto Wladimir Proaño Parra		2.500,00
	<hr/>	<hr/>
	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**NOTA 14.- Reservas**

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

<b>MOPROCORP S.A.</b>		
<b>RESERVA LEGAL</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
RESERVA LEGAL	-	1.437,50
	<hr/>	<hr/>
	-	<b>1.437,50</b>
	<hr/>	<hr/>

**NOTA 15.- 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.

<b>MOPROCORP S.A.</b>		
<b>RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-	4.227,56
	<hr/>	<hr/>
	-	<b>4.227,56</b>
	<hr/>	<hr/>

**NOTA 16.- Ganancias Acumuladas**

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

<b>MOPROCORP S.A.</b>		
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
UTILIDADES ACUMULADAS	-	206.820,50
	<hr/>	<hr/>
	-	<b>206.820,50</b>
	<hr/>	<hr/>

**NOTA 17.- Utilidad del Ejercicio**

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

**MOPROCORP S.A.  
UTILIDAD DEL EJERCICIO**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	145.447,87	3.073,09
	<u><b>145.447,87</b></u>	<u><b>3.073,09</b></u>

**NOTA 18.- 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.

**MOPROCORP S.A.  
UTILIDAD DEL EJERCICIO**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
VENTAS GRAVADAS	1.178.017,52	1.730.366,79
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2.379,27	441,07
	<u><b>1.180.396,79</b></u>	<u><b>1.730.807,86</b></u>

Este rubro incluye el valor de la Planilla No 3 Aprobada por el Fiscalizador por el valor de 393.789,42 la cual no esta facturada correspondiente al Proyecto de Alcantarillado en el canton San Miguel de los Bancos.

**NOTA 19.- 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.

**MOPROCORP S.A.**

### COSTOS PROYECTO

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Materiales Proyecto	186.141,55	600.358,86
Mano de Obra Directa	264.022,71	413.515,65
Costos Indirectos	211.138,56	289.179,73
Arriendos	4.206,61	46.315,02
Mantenimiento y Reparaciones	6.156,81	57.496,99
Combustible y Reparaciones	15.291,33	7.960,67
Suministros y Reparaciones	36.890,63	21.626,25
Transporte	16.865,59	26.822,04
	<b>740.713,79</b>	<b>1.463.275,21</b>

### MOPROCORP S.A. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	159,81	91,48
Gasto Depreciación Equipos de Oficina	1.566,97	1.720,62
Gasto Depreciación Equipo Computación	1.890,31	3.128,39
Gasto Depreciación Vehículos	3.671,70	2.700,07
Gasto Depreciación Equipos de Construcción	3.706,64	3.353,96
Gasto Depreciación Equipo Caminero	56.821,96	56.821,96
Gasto Amortización Software	847,14	
	<b>68.664,53</b>	<b>67.816,48</b>

**NOTA 20.- Gastos No deducibles**

**MOPROCORP S.A.  
GASTOS NO DEDUCIBLES**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Compra de Materiales	11.074,58	843,20
Mantenimiento y Repuestos	449,16	771,52
Transporte	120,00	1.485,40
Repuestos y Suministros	248,52	369,20
Combustible	97,50	533,00
Otros Servicios	10.031,12	11.584,38
Movilización	927,89	2.587,73
Alimentación	841,88	3.866,54
Multas y Otros	48.028,73	105.686,62
Otros Bienes	244,10	47,03
Retenciones Asumidas	2.094,14	455,04
Gastos Impuesto a la Renta	26.762,25	
Pólizas		2.024,75
Arriendos		120,00
Gastos No Deducibles		533,35
	<b>100.919,87</b>	<b>130.907,76</b>

**NOTA 21.- Gastos Administrativos**

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente detalle:

**MOPROCORP S.A.  
GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		

Sueldos y Prestaciones Sociales	80.454,93	50.458,37
Honorarios Profesionales	14.625,19	23.661,31
Servicios Básicos	2.272,03	369,80
Tasas y Contribuciones	9,32	3.358,34
Suministros y Materiales	4.520,62	-
Hospedaje	715,75	2.306,29
Alquileres	889,93	
Movilización	137,75	836,34
Combustibles	174,99	-
Mantenimientos	5.918,10	-
Gastos Legales	1.010,32	1.401,10
Intereses a Terceros	9,11	-
Dominios Página Web	194,00	-
Atención Médica y Botiquín	80,67	170,49
Gastos IVA	399,14	97,75
Alimentación	487,99	4.458,29
	<b>111.899,84</b>	<b>87.118,08</b>

**NOTA 22.- Gastos Financieros**

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente detalle:

**MOPROCORP S.A.  
GASTOS FINANCIEROS**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Gastos Bancarios	4.965,22	719,36
Comisiones Cobranzas	255,61	41,49
Interés Bancario	7.292,37	6.903,41
Interés Sobregiro	237,19	20,72
	<b>12.750,39</b>	<b>7.684,98</b>



Luz Pilaquinga

Contadora