

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 1

### INFORMACION GENERAL

MODANY SA, RUC# 0992544325001, inicio sus actividades el 13 de Diciembre del 2007 y está ubicada en Rocafuerte #726 y Mendiburo la misma que se dedica a FABRICACION Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR como actividad principal, y como actividades secundarias tenemos las siguientes:

- FABRICACION DE PRENDAS DE VESTIR
- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 fueron aprobados por los Accionistas de la Compañía.

## NOTA 2

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

A continuación notas más relevantes sobre los estados financiera de la compañía:

### Efectivo y equivalente de efectivo

#### Nota 3

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
Banco	<u>17078.96</u>	<u>58513.18</u>	-41434.22
	<b>17078.96</b>	<b>58513.18</b>	

La Cuenta Bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

## Cuentas y documentos por cobrar

### Nota 4

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<b>Variación</b>
<i>Cuentas Por Cobrar</i>	432305.10	337032.43	95272.67
<i>Cuentas por Cobrar Empleados</i>	2528.23		2528.23

Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas por venta de producto, representan valores pendientes por cobrar

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, y se cumple con la efectividad de la cobranza.

## Crédito Tributario IVA

### Nota 5

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<b>Variación</b>
Crédito Tributario (IVA en Ventas)	7570.23		7570.23
Crédito Tributario por Adquisiciones	13147.11		13147.11
Crédito por Anticipo de I.R	35.82		35.82

Corresponde al crédito tributario del IVA y de Retención en la Fuente calculado de acuerdo a las leyes tributarias del Ecuador, se han realizado las liquidaciones correspondientes y son los que se refleja formulario 104.

## Crédito Tributario I.R

### Nota 6

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<b>Variación</b>
Crédito Tributario R. Fuente	8796.21	12178.62	-3382.41

Corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada por nuestros clientes, las mismas que se cruzan con anticipo de impuesto a la renta y pago de Impuesto a la Renta.

## Inventario

### Nota 7

#### Inventario de Producto Terminado

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<b>Variación</b>
Inventario de Producto Terminado	215850.15	27210.80	188639.35
(-) Reserva Inventario Dañado y Obsoleto			

Los inventarios de productos terminados de la compañía son elaborados en nuestra planta, son de inmediata rotación. Se valorarán, al menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene inventario. Que serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.

## Propiedad Planta y Equipo

### Nota 8

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<b>Variación</b>
Equipos de Computación	15568.18	8520.70	7047.48
Edificio	333390.88	296755.60	36635.28
Muebles y Enseres	27931.82	25996.82	1935.00
Vehículo	32133.93		32133.93
Máquinas y Equipos	64236.25	45755.07	18481.18
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-150493.76	-148172.96	-2320.80
	<b>322767.30</b>	<b>228855.23</b>	<b>93912.07</b>

Propiedad Planta y Equipo, se compraron desde el año 2010 hasta la actualidad.  
Con relación a la cuenta Depreciación Acumulada, corresponde al cálculo normal del año.

## Cuentas y Documentos por pagar

### Nota 9

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
Cuentas por Pagar	96956.91	1350.20	95606.71
Obligaciones Bancarias	481612.21	235773.83	245838.38

Corresponde a los valores del flujo de efectivo pendiente por pagar, en el caso de la compañía no cancela ningún interés adicional, a proveedores, pues se cancela de acuerdo a las fechas establecidas con los proveedores de 30, 60 días.

## Beneficios a Empleados, IESS y SRI

### Nota 10

Son beneficios a corto plazo provisionados para pago a empleados en un plazo de un año corresponden a salarios, decimos, vacaciones y otros, valor \$ 7081.23 y el 15% de participación a trabajadores por el valor de \$ 7205.72

Obligaciones con la administración tributaria por el valor de \$ 1672.14 y e impuesto a la renta generado en el año 2019 por el valor de \$ 8983.13

Obligaciones con el IESS por el valor de \$ 2961.00

## Patrimonio

### Nota 11

El Capital Social autorizado está constituido por 10.000 acciones de un valor nominal unitario de \$1,00, todas ordinarias y nominativas totalmente pagadas

La cuenta Aporte para futura capitalización se mantiene igual que el año anterior \$162286.38

En cuanto a la Reserva legal se mantiene con \$ 9283.91 en el periodo 2019 no se calculó el 10%.

Las utilidades acumuladas en el periodo 2019 son de \$ 200187.21.

La utilidad neta para el periodo 2019 es de \$ 31849.27

## Ingreso de actividades ordinarias

### Nota 12

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Variación</u>
Venta de Bienes y servicios	560235.13	616774.45	-56539.32

La compañía en este año tuvo un decremento en ventas del 9% con relación al año anterior.

Los Costos y Gastos en el periodo 2019 representaron un 92% en relación al periodo 2018 que representaron un 89% en relación a las ventas.