

MEGA MODA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

MEGA MODA CIA.LTDA. es una compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en en Centro histórico de la Ciudad de Quito, en las calles García Moreno N3-34 y Sucre.

Las actividad principal de la Compañía es la comercialización de prendas de vestir, telas y lanas, siendo esta actividad su principal fuente de ingresos.

BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para las Pymes). Están elaboradas en dólares norteamericanos que es la moneda vigente en el país a la fecha del reporte.

La elaboración de los estados financieros ha exigido determinación y aplicación de políticas contables de acuerdo a las actividades y determinación por parte de la Gerencia General.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Entre las políticas más importantes del grupo están las siguientes:

Caja Chica y equivalentes del efectivo

MEGA MODA CIA.LTDA. al cierre del período si no se encontrare disponible algún rubro lo revelará en sus estados financieros detallando con un comentario la incidencia, en el caso de los bancos mensualmente se hará la conciliación bancaria pertinente para asegurar que los saldos presentados muestren realidad y sean estos correctos.

En lo que se refiere a cheques pos-fechados se realizan arqueos para verificar el saldo de la cuenta contables CHEQUES POSFECHADOS.

En el caso que hubiere cheques protestados o devueltos la gerencia presentará comentarios sobre el proceso y gestión de cobranza de estos.

Créditos a Clientes

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocerán inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado, en MEGA MODA CIA.LTDA. las ventas son en su mayoría al contado y de acuerdo a lo que autorice la GERENCIA GENERAL únicamente se otorgará crédito al cliente previo la entrega de un cheque por el valor de la factura o la firma de letras de cambio, no hay otro tipo de crédito. Los cheques podrán tener un plazo de 30 días únicamente depende del monto la GERENCIA autorizará 45 días de plazo en la fecha del cheque.

Riesgo de crédito

La Compañía tiene establecidas la política antes indicadas lo que hace que no haya mayor riesgo en créditos a clientes. Sin embargo de esta cartera se ha provisionado un porcentaje permitido por la Ley de Régimen Tributario Interno únicamente de la cartera morosa y de mayor riesgo.

La autorización para otorgar créditos únicamente la da la GERENCIA GENERAL, y las pocas personas y empresas sujetas a crédito son clientes ya conocidos por su buen historial crediticio.

Propiedad planta y equipo

Un elemento de propiedad planta y equipo se reconocerá como un activo si, y solo si:

1. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo
2. El costo del elemento pueda medirse confiablemente
3. Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
4. Se esperan usar durante más de un período.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedad planta y equipo será reconocida en resultados.

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método de línea recta, descontando el valor residual del bien, considerando de forma particular la vida útil de cada activo.

ANTICIPO PROVEEDORES

Los anticipos entregados a proveedores de bienes o servicios serán liquidados una vez de que se haya terminado la prestación de servicios o la entrega del bien, según como corresponda, estos anticipos serán valorados a su valor razonable o costo de la transacción, al pasar de un

MEGA MODA CIA.LTDA.

periodo a otro se hará una revisión minuciosa de los anticipos entregados y de ser necesario la GERENCIA GENERAL pondrá una nota explicativa de estos.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a otros proveedores en general se mediarán al costo amortizado siempre y cuando la deuda sea a un proveedor particular y no a un relacionado. En el caso de presentarse obligaciones contraídas con un plazo mayor a un año con partes relacionadas la JUNTA DE ACCIONISTAS será quién autorice si se mide a Costo Amortizado o no, de ser autorizada la medición se lo hará con una tasa de interés vigente autorizada por el Banco Central de Ecuador.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo reconocidos por MEGA MODA CIA.LTDA. son los establecidos por las leyes laborales vigentes a las fechas como:

Décimo tercer sueldo.

Décimo Cuarto sueldo.

Aporte patronal

Fondos de reserva

Participación en utilidades.

Mientras la GERENCIA GENERAL no considere necesario no se hará una provisión de desahucio y la provisión de jubilación patronal se la realizará en cuanto se considere el tiempo de trabajo de los empleados más antiguos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo puede ser conciliado con las siguientes partidas en el Estado de Situación Financiera.

	<u>dic-31</u>	
	<u>2014</u>	
Caja Ventas	4316.72	
Banco Internacional Cta. 020-060261-6	53709.89	
<u>TOTAL:</u>	<u>58026.61</u>	

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar es como se detalla:

	dic-31
	<u>2014</u>
Tarjetas de crédito	5305.93
Clientes crédito	25682.26
Otras cuentas por cobrar	9402.46
<u>TOTAL:</u>	<u>40390.65</u>

La antigüedad de las cuentas por cobrar que tiene la empresa se resume en:

	dic-31
	<u>2014</u>
Vencido 31-60 días	7210.13
Vencido 61-90 días	643.47
Vencido + 90 días	7582.24
<u>TOTAL:</u>	<u>15435.84</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	dic-31
	<u>2014</u>
Saldos al comienzo de año	87.86
Provisión del año	72.14
Castigos	0.00
<u>TOTAL:</u>	<u>160.00</u>

MEGA MODA CIA.LTDA.

Los movimientos de la cuenta de incobrables están registrados como sigue:

	<u>2014</u>
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	0,00
DEDUCCIONES EN LA CUENTA	0,00
VALORES RECUPERADOS DURANTE EL AÑO	
PROVISIÓN ANUAL	160.00
SALDO DE LA CTA-	160.00

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2014</u>
Productos no producidos por la empresa	148,837.29
Productos en proceso	0,00
Materia prima	0,00
Importaciones en tránsito	0,00
Provisión para obsolescencia	0,00
Total	<u>148,837.29</u>

MEGA MODA CIA.LTDA. Solo comercializa artículos no producidos por la empresa.

6. OTROS ACTIVOS

En estas cuentas se registran los anticipos entregados a Proveedores, sin la entrega previa del documento que respalda la transacción.

MEGA MODA CIA.LTDA.

<u>Diciembre 31</u>	
<u>2014</u>	
Anticipos a proveedores	139,888.32
Seguros Prepagados	623.61
TOTAL:	<u>140,511.93</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra los valores de las cuentas de los impuestos corrientes como IVA y retenciones a favor que tiene la Compañía.

<u>dic-31</u>	
<u>2014</u>	
IVA Compras Bienes	17.83
IVA Crédito Tributario	1040.05
IVA Retenido	147.18

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Detalla los activos de propiedad de la empresa MEGA MODA CIA.LTDA., los activos que la empresa posee son y equipo electrónico y software, activos que están siendo depreciados en línea recta.

<u>Diciembre</u>	
<u>2014</u>	
Equipo Oficina	771,66
Instalaciones, Adecuaciones	17,494.73
Muebles y Enseres	34,442.91
Equipo electrónico y software	18,212..29
Dep.Acum. Eq. Oficina	-545.03
Dep.Acum. Instalaciones	-14,301.80
Dep.Acum. Muebles y Enseres	-26,004.68
Dep.Acum. Equipo electrónico y Software	-17,505.91
Dep.Acum. Maquinaria y Equipos	- 25.39
TOTAL:	<u>12822.56</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

<u>Diciembre</u>	
<u>2014</u>	
Proveedores Servicios	19195.71
Proveedores Bienes	106965.30
TOTAL:	<u>126161.01</u>

La política de pago a Proveedores es 30 y 45 días, en algunos casos y de acuerdo al monto del descuento acordado con el proveedor se procede al pago inmediato para acogerse al descuento por pronto pago.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de las otras obligaciones corrientes es como sigue:

<u>Diciembre</u>	
<u>2014</u>	
Por beneficios a empleados	2,782.25
Seguridad Social	770.74
Impuestos	16,928.77
TOTAL:	20,481.79

11. IMPUESTOS

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente – El detalle del documento extracontable entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

MEGA MODA CIA.LTDA.

2014

UTILIDAD DEL EJERCICIO	94,376.67
15% EMPLEADOS	14,156.51
BASE GRAVADA	80,220.16
AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
BASE IMPONIBLE	80,220.16
GASTOS NO DEDUCIBLES	3,593.23
BASE IMPONIBLE	83,813.39
IMUESTO RENTA CAUSADO (1)	18,438.95
ANTICIPO IMUESTO A LA RENTA	1,930.02
RETENCIONES	2,971.42
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	4,053.56
TOTAL IMPUESTO PAGADO	<u>10,505.51</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% en el año 2014.

Diciembre 31,
2014

Préstamos por pagar a accionistas	160,347.34
--------------------------------------	------------

TOTAL: **160,347.34**

15. PATRIMONIO

Un resumen del capital social al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%
Badr Nader Elie Daher	10000	10000	99,95%
El Maalouf Kassis Jean Phelippe	10000	10000	0,05%
TOTAL:	20000	20000	100%

En el que cada participación tiene el valor nominal de 1 dólar, las cuales otorgan 1 voto por participación y un derecho de los dividendos.

En el año 2013 hay una cesión de participaciones, ya que la empresa cambia de propietarios en este año

El registro contable es el siguiente:

MEGA MODA CIA.LTDA.

Diciembre ,
2014

Badr Nader Elie Daher	10.000,00
El Maalouf Kassis Jean Phelippe	10.000,00
TOTAL:	20.000,00

RESERVAS

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea destinada como reserva legal hasta que este valor alcance un mínimo del 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Diciembre,
2014

Reserva Legal	4514.75
TOTAL:	4514.75

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIOD QUE SE INFORMA

No hay ningún hecho relevante ocurrido que se debe informar

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y junta como lo respalda el acta correspondiente.

SR. ELIE BADR
GERENTE GENERAL

ING. DORIS REYES
CONTADORA GENERAL