

MEGA MODA CIA.LTDA.

MEGA MODA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

MEGA MODA CIA.LTDA. es una compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es 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 el caso que hubiere cheques protestados o devueltos la gerencia presentará comentarios sobre el proceso y gestión de cobranza de estos.

MEGA MODA CIA.LTDA.

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, descontado 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.

período 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.

	dic-31
	<u>2015</u>
Caja Ventas	5492.15
Banco Internacional Cta. 020-060261-6	101847.53
Caja chica	305.54
<u>TOTAL:</u>	<u>167646.22</u>

MEGA MODA CIA.LTDA.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

	dic-31
	<u>2015</u>
Tarjetas de crédito	3221.45
Clientes crédito	27967.49
Otras cuentas por cobrar	10247.72
<u>TOTAL:</u>	<u>41284.55</u>

Dentro del rubro de otras cuentas por cobrar consta los préstamos a relacionadas, anticipo sueldos y a proveedores

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

	dic-31
	<u>2015</u>
Vencido 31-60 días	1771.14
Vencido 61-90 días	1317.61
Vencido + 90 días	21229.70
<u>TOTAL:</u>	<u>24318.50</u>

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

	dic-31
	<u>2015</u>
Saldos al comienzo de año	160.0
Provisión del año	60.37
Castigos	-125.25
<u>TOTAL:</u>	<u>95.12</u>

MEGA MODA CIA.LTDA.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2015</u>
Productos no producidos por la empresa	158832.70
Productos en proceso	0,00
Materia prima	0,00
Importaciones en tránsito	0,00
Provisión para obsolescencia	0,00
Total	<u>158832.70</u>

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

6. 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>2015</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	-14753.75
Dep.Acum. Muebles y Enseres	-27140.2
Dep.Acum. Equipo electrónico y Software	-17860.68
Dep.Acum. Maquinaria y Equipo	-50.78
<u>TOTAL:</u>	<u>10854.91</u>

MEGA MODA CIA.LTDA.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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.

HECHOS RELEVANTES:

Se realizó una declaración sustitutiva de ejercicio económico 2015 con la finalidad de asignar los gastos a cada uno de los casilleros correspondientes existe variación en las cuentas de costo, inventarios, y gastos no deducibles, las diferencias encontradas con pequeñas por lo tanto no ameritan una explicación tan profunda.

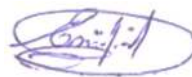
También se realiza una corrección en los saldos de inventarios y prestamos socios por omisiones registradas en años anteriores.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia y junta como lo respalda el acta correspondiente.



SR. ELIE BADR
GERENTE GENERAL



ING. DORIS REYES
CONTADORA GENERAL