

MEGA MODA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

La 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.

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 y los saldos que se reflejan en la cuenta Caja venta corresponde a los valores recaudados por concepto de venta de los días 30 y 31 de diciembre 2016, ya que todo el efectivo es depositado de manera intacta e inmediata.

Dentro de la cuenta caja general se refleja un valor de 1100 que corresponde a dinero en efectivo utilizado para cambios y sueltos.

AL 31-12-2016	dic-31
Caja General	1100.00
Caja Ventas	4187.66
Banco Internacional Cta. 020-060261-6	101847.53
Caja chica	234.50
<u>TOTAL:</u>	<u>157856.12</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

AL 31-12-2016	dic-31
Tarjetas de crédito	4722.31
Cientes crédito	25969.29
Otras cuentas por cobrar	11367.89
<u>TOTAL:</u>	<u>42059.49</u>

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

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

AL 31-12-2016	dic-31
Saldos al comienzo de año	95.12
Provisión del año	171.89
Castigos	0.00
<u>TOTAL:</u>	<u>267.17</u>

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

AL 31-12-2016	<u>Diciembre 31,</u>
Productos no producidos por la empresa	211233.25
Total	<u>211233.25</u>

MEGA MODA CIA.LTDA. Solo comercializa artículos no producidos por la empresa y con algunos proveedores se trabaja bajo la figura de consignación a fin de mantener la liquidez de la empresa pero se exige mensualmente la facturación de lo vendido a fin de que el costo de ventas sea el real, de igual manera se controla el ingreso de la mercadería mediante un documento utilizado por control interno denominado recepción en el cual se detalla la prenda –talla-color-código y cantidad, además existe un contrato de consignación.

MEGA MODA CIA.LTDA.

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.

AL 31-12-2016	Diciembre 2016
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	-15205,67
Dep.Acum. Muebles y Enseres	-28275,78
Dep.Acum. Equipo electrónico y Software	-18215,52
Dep.Acum. Maquinaria y Equipo	-76,22
<u>TOTAL:</u>	<u>8887,15</u>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La política de pago a Proveedores es 30-45-180 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:

En este ejercicio se realizó un control permanente de la razonabilidad de saldos por lo tanto no existen sustitutas ni omisiones de información que representen materialidad en la realidad de saldos y cifras de este ejercicio económico.

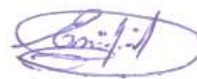
Se realiza un ajuste en menos en el formulario 101 mismo que no representa ninguna materialidad.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y junta como lo respalda el acta correspondiente.



SR. ELIE BADR
GERENTE GENERAL



ING. DORIS REYES
CONTADORA GENERAL