

MODAMON CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MODAMON CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BAJO NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF – PYMES Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

SRI Servicio de Rentas Internas

USD Dólares Americanos

MODAMON CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Diciembre 31. 2019	Notas	Diciembre 31. 2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.458		51.673
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras	11.390	6	6.747
Inventarios	33.821	7	
	8		
Total Activos Corrientes	52.670		58.420
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos por Impuestos Diferidos	1.353	9	
	13		
Total Activos no Corrientes	1.353		(4.397)
TOTAL ACTIVO	54.023		54.023
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras		9	
Impuestos por Pagar, Retenciones IVA		9	
Total Pasivos Corrientes			58.420
TOTAL PASIVO			58.420
PATRIMONIO		10	(4.397)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			54.023

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANA TORRES
Gerente General



MARCELO EGAS
Contador

MODAMON CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31. 2019
Ingresos por Ventas	11	352
Costo de Ventas	12	(220)
Margen		<u>132</u>
GASTOS OPERACIONALES		
De Promoción y Publicidad	12	(76)
De Ventas	12	(5.146)
De Administración	12	(1.037)
Financieros	12	(24)
(+) Otros Ingresos / (-) Otros Gastos		-
Total Gastos Operacionales		<u>(6.282)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta		(6.150)
Impuesto a la Renta		
Corriente - Gasto	13	-
Diferido - Ingreso	13	1.353
Total Impuesto a la Renta		<u>1.353</u>
UTILIDAD (+) / PÉRDIDA (-) INTEGRAL DEL AÑO		<u>(4.797)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

DANA TORRES
Gerente General

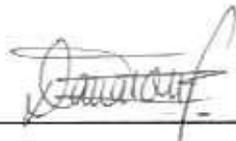
MARCELO EGAS
Contador

MODAMON CÍA. LTDA.

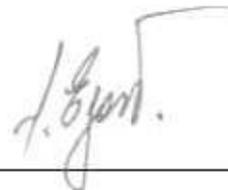
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota 10	Capital Social	Resultados	Total
Constitución compañía 10 de Junio del 2019	400	-	400
Pérdida del Ejercicio 2019	-	(4.797)	(4.797)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	400	(4.797)	(4.397)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANA TORRES
Gerente General



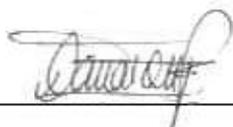
MARCELO EGAS
Contador

MODAMON CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31. 2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.058
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	52.103
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(44.571)
Otros pagos por actividades de operación	(475)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	400
Capital Social	400
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.458
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Periodo	-
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo	7.458

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANA TORRES
Gerente General



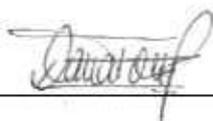
MARCELO EGAS
Contador

MODAMON CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación	Diciembre 31, 2019
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(6.150)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	1.353
Ajuste por impuesto a la renta	1.353
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	11.855
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(378)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(475)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(650)
(Incremento) disminución en inventarios	(33.821)
(Incremento) disminución en otros activos	(11.241)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	346
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	48.527
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2.800
Incremento (disminución) en otros pasivos	6.747
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7.058

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANA TORRES
Gerente General



MARCELO EGAS
Contador

MODAMON CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

MODAMON CÍA. LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito República del Ecuador el 10 de junio de 2019.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N.º 1792994004001.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito El Batán calle Guanguiltagua N39-70 y Pasaje B.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la actividad fabricación de prendas de vestir de telas tejidas, punto y ganchillo, de telas no tejidas, entre otras, para hombres, mujeres, niños y bebés.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, corresponden a estados financieros bajo NIIF - PYMES de la compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 28 de abril del 2020 del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de MODAMON CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) vigentes al 31 de diciembre de 2018 que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del costo amortizado de los Instrumentos Financieros párrafo 11, valor neto de realización del párrafo 13 (Inventarios) o el valor en uso del párrafo 27 (Activos Fijos).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Funcional

▪ Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

▪ Transacciones y saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

MODAMON CÍA. LTDA., considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento de hasta 91 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento. -

MODAMON CÍA. LTDA., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior

- a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, MODAMON CÍA. LTDA. presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) **Cuentas por cobrar comerciales (a clientes):** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la venta de bienes en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, en vista que se liquidan en un plazo de hasta 90 días.
 - (ii) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.
- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, MODAMON CÍA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) **Proveedores Locales y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses que se reconocen en el Estado de Resultados Integral bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

MODAMON CÍA. LTDA., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Deterioro de Activos no Financieros

a) Inventarios:

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

a) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden a la diferencia entre el valor en libros y su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en el Otro Resultado Integral (ORI).

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.8 Beneficios por periodos de servicio

2.8.1 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando el bien se ha transferido, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período que se conocen.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de las cuentas por cobrar para determinar el deterioro de las mismas.
- b) Registro de ventas diferidas en función del cumplimiento del 100% de los contratos

MODAMON CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la Sección 10: Políticas contables, estimaciones y errores.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades MODAMON CÍA. LTDA., está expuesta a riesgos de mercado, de crédito y de liquidez; los cuales son manejados por la Gerencia General a través de un proceso continuo de análisis de Ventas, nivel de inventario, flujo de caja y competidores.

NOTA 5: INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Composición:

	2019 (en USD)
	Corriente
Activos Financieros medidos al Costo	<u>7.458</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.458
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	<u>11.390</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales	378
Otras Cuentas por Cobrar	11.012
Total Activos Financieros	<u>18.849</u>
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas	48.873
Obligaciones SRI	6.747
Anticipo Clientes	2.800
Total Pasivos Financieros	<u>58.420</u>

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor nominal de los Instrumentos Financieros se aproxima al costo amortizado debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 6: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018, se componen de lo siguiente:

Composición:

	2019 (en USD)
Banco Produbanco	7.458
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u><u>7.458</u></u>

NOTA 7: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018:

Composición:

	2019 (en USD)
Clientes Locales	378
Cuentas por Cobrar comerciales	<u><u>378</u></u>
Cuentas por Cobrar Relacionadas	475
Anticipo Proveedores	650
Impuesto y Retenciones	9.888
Otras Cuentas por Cobrar	<u><u>11.012</u></u>
Total Deudores Comerciales y Otras	<u><u>11.390</u></u>

NOTA 8: INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.5, e incluyen lo siguiente:

Composición:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2019 (en USD)
Producto en Proceso	33.821
Total Inventario	<u><u>33.821</u></u>

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018:

Composición:

	2019 (en USD)
Proveedores Locales	346
Total Cuentas por Pagar comerciales	<u>346</u>
Anticipo Clientes	2.800
Ventas Diferidas	48.527
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>51.327</u>
Administración Tributaria	6.747
Total Administración Tributaria	<u>6.747</u>
Total Cuentas por Pagar	<u><u>58.420</u></u>

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado es 400 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 11: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.9 los ingresos ordinarios reconocidos en los períodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018 se detallan a continuación:

Composición:

	2019 (en USD)
Ingresos por Ventas	
Venta de Bienes	352
Total Ingresos Ordinarios	<u>352</u>

NOTA 12: COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018 son los siguientes:

2019 (en USD)	Costo de Ventas	Gastos de Promoción	Gastos de Ventas	Gastos de Administración	Gastos Financieros y Otros	Total
Producto Terminado	220	-	-	-	-	220
Atenciones Sociales	-	76	-	-	-	76
Honorarios / Servicios	-	-	5.119	500	-	5.619
Impuestos	-	-	-	10	-	10
Otros	-	-	27	527	-	554
Gastos Bancarios	-	-	-	-	24	24
TOTAL	<u>220</u>	<u>76</u>	<u>5.146</u>	<u>1.037</u>	<u>24</u>	<u>6.502</u>

NOTA 13: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

13.1 Situación Fiscal

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros del año 2019 está sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la compañía.

13.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

Composición:

	2019 (en USD)
(+) Ganancia (-) Pérdida antes de Impuesto a la Renta	(6.150)
(+) Gastos no Deducibles	-
Base Imponible para Impuesto a la Renta	(6.150)
Impuesto a la Renta calculado (22% Tarifa)	-
Anticipo Calculado de Impuesto a la Renta	-

13.3 Impuesto a la Renta Corriente

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Hasta el año 2018 el "anticipo mínimo de impuesto a la renta", se calculaba en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Correspondía la suma de estos valores un impuesto a la renta mínimo si la base imponible por la tasa de impuesto a la renta generaba un valor inferior.

A partir de 2019, a la suma de los porcentajes de cifras de los estados financieros se restó la retenciones de clientes del año anterior, y dicho valor llamado "anticipo" se convirtió en un valor a pagar al Servicio de Renta Internas pero ya no un Impuesto a la Renta mínimo.

A partir de 2020 se elimina el anticipo obligatorio de impuesto a la Renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y serán equivalente al 50% del impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

La norma del Anticipo no aplica a compañías partir del año 2009, por los primeros cinco años de operación.

13.4 Impuesto a la Renta Diferido

Corresponde al 22% de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre las pérdidas tributarias generadas, que se considera se podrán compensar con utilidades futuras de la Compañía.

	2019
	(en USD)
Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	
Saldo Inicial	-
Amortización de Pérdidas	1.353
Total Impuestos Diferidos	1.353

NOTA 14: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros.

NOTA 15: EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros se encuentra en curso un evento importante que pudiese afectar significativamente la lectura e interpretación de los mismos.

Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) determinó que el brote de la enfermedad del coronavirus 2019 (COVID – 19) es una pandemia mundial con un impacto significativo a nivel global. La Administración de la compañía se encuentra efectuando un análisis permanente de cada una de las acciones tomadas por el gobierno ecuatoriano bajo un marco de Estado de Excepción y Emergencia Sanitaria. Los impactos resultantes de esta emergencia sanitaria, entre otros, se refieren a:

- Interrupciones en la actividad operacional, limitaciones en la capacidad de distribuir y en la cadena de suministros.
- Falta de disponibilidad de personal;
- Reducciones en ventas, utilidades o productividad;
- Afectación a la capacidad de compra de clientes;
- Retrasos o suspensiones en planes de las expansiones de negocios planificadas; e,
-

MODAMON CÍA. LTDA.

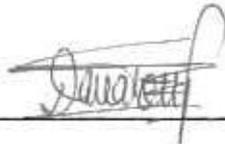
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

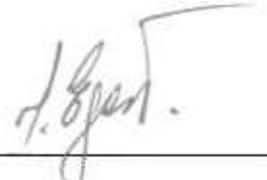
(Expresado en dólares estadounidenses)

- Incapacidad o limitaciones para aumentar o disponer de líneas de financiamiento y de generación de disponible.

La Gerencia se encuentra trabajando en la estrategia a seguir, con un nivel alto de incertidumbre.



DANA TORRES
Gerente General



MARCELO EGAS
Contador