

# **MONNYCREACIONES CIA. LTDA.**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIAS**

### **A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

<b>MONNYCREACIONES CIA.LTDA.</b>						
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>						
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>						
<b>(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)</b>						
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	CUENTAS SUPER INT DE COMPAÑIAS <b>1</b>				<b>736,694.41</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>101</b>			<b>608,378.16</b>	
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>10101</b>		<b>1,054.04</b>		
111102	BANCOS	10101	1,054.04			
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>10102</b>		<b>340,885.89</b>		
1121	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	101020502	341,614.23			
1122	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	5,964.66			
1123	(-) Provisión Cuentas Incobrables	1010209	-6,693.00			
	<b>INVENTARIOS</b>	<b>10104</b>		<b>244,760.85</b>		
114101	MATERIA PRIMA	1010403	47,206.30			
114102	INSUMOS DE PRODUCCION	1010302	18,270.08			
114103	PRODUCTO TERMINADO Y EN ALMACEN	1010305	179,284.47			
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>10105</b>		<b>21,677.38</b>		
112303	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	0.00			
114106	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1010502	21,677.38			
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>			<b>128,316.25</b>	
	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10201</b>		<b>128,316.25</b>		
121201	MUEBLES Y ENSERES	1020105	35,295.79			
121201	MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	79,136.55			
121201	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	6,715.40			
121201	VEHICULOS,EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	1020109	57,096.61			
121201	TERRENOS	1020110	0.00			
121202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-49,928.10			
121203	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	0.00			
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2</b>				<b>725,141.88</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>			<b>374,603.56</b>	
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20103</b>		<b>374,603.56</b>		
211101	DOCUMENTOS POR PAGAR	2010301	197,648.54			
211101	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	19,169.29			
211101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	22,596.06			
211101	CON EL IEISS	2010703	5,398.46			
211101	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	47,393.63			
211101	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	4,233.83			
211101	OBLIGACIONES FINANCIERAS	20110	50,824.94			
211101	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	27,338.81			
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>202</b>			<b>350,538.32</b>	
	<b>CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>	<b>20204</b>		<b>332,161.32</b>		
222101	OTROS CREDITOS -	20210	332,161.32			
	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>20112</b>		<b>18,377.00</b>		
232	PROVISION JUBILACION PATRONAL	2011201	13,685.00			
233	DESAHUCIO	2011202	4,692.00			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>				<b>11,552.53</b>
	<b>CAPITA Y APORTACIONES</b>				<b>1,479.45</b>	
	<b>CAPITAL</b>	<b>301</b>				
311101	ACCIONES NOMINATIVAS ORDINARIAS	30101	1,000.00			
	<b>RESERVAS</b>					
312101	RESERVA LEGAL	30401	479.45			
	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>306</b>			<b>8,677.42</b>	
321104	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	30601	8,720.42			
323102	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30602	0.00			
323103	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	30603	-43.00			
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>307</b>			<b>1,395.66</b>	
323101	RESULTADOS DEL EJERCICIO CORRIENTE	30702	1,395.66			
<b>2+3</b>	<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>					<b>736,694.41</b>

<b>MONNYCREACIONES CIA.LTDA.</b>					
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>					
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>					
<small>(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)</small>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				<b>41</b>	<b>996,870.22</b>
<b>4111</b>	<b>VENTA DE PRODUCTOS TEXTILES</b>				<b>996,870.22</b>
411101	PRODUCTOS TEXTILES	993,111.17	4101		
411102	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,759.05	4109		
411103	INTERES FINANCIEROS	0.00	4302		
<b>GANANCIA BRUTA</b>				<b>42</b>	<b>996,870.22</b>
<b>GASTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>				<b>51</b>	<b>647,565.74</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS EN PRODUCCION</b>				<b>5101</b>	<b>647,565.74</b>
<b>520</b>	<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>				<b>372,682.18</b>
520101	INV.INI.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	37,569.96	<b>510101</b>		
520102	INV.FIN.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	0.00	<b>510104</b>		
520103	INV.INI.MATERIA PRIMA	51,582.14	<b>510105</b>		
520104	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	379,794.33	<b>510106</b>		
520105	INV.FIN. MATERIA PRIMA	-65,476.38	<b>510108</b>		
520106	INV.INI.PRODUCTOS EN PROCESO	-664.02	<b>510110</b>		
520107	INV.INI.PRODUCTOS TERMINADOS	148,496.60	<b>510111</b>		
520108	INV.FIN. PRODUCTOS TERMINADOS	-178,620.45	<b>510112</b>		
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>				<b>5102</b>	<b>200,546.66</b>
520109	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	148,410.54	<b>510201</b>		
520110	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES INDIRECTOS	52,136.12	<b>510202</b>		
<b>COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>					<b>74,336.90</b>
520111	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	<b>510406</b>		
520112	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	74,336.90	<b>510408</b>		
<b>GASTOS</b>				<b>52</b>	<b>310,329.21</b>
<b>GASTOS</b>				<b>5201</b>	<b>310,329.21</b>
<b>521</b>	<b>GASTOS</b>				<b>310,329.21</b>
521101	SUELDOS,SALARIOS Y CONTRAT.SERV.OCASION.	105,045.93	520101		
521103	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESRVA)	18,321.34	520203		
521104	BENEFICIOS SOCIALES	12,977.23	520205		
521105	HONORARIOS PROFESIONALES	15,459.86	520208		
521106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,960.80	520208		
521107	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	40,313.18	520209		
521108	PROMOCION Y PUBLICIDAD	36.28	520211		
521109	COMBUSTIBLES	409.44	520212		
521110	SEGUROS Y REASEGUROS	991.00	520214		
521111	TRANSPORTE	1,104.65	520215		
521112	GASTOS DE GESTION	325.00	520216		
521113	GASTOS DE VIAJE	9,003.56	520217		
521114	AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	9,144.90	520218		
521115	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2,388.10	520220		
521116	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	21,885.15	52022101		
521117	OTROS GASTOS	38,868.12	520228		
521118	PROVICION VARIAS	12,066.14	52022305		
521119	GASTOS DE MATERIALES USADOS EN PRODUCCION	9,028.53	52022402		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				<b>5203</b>	<b>10,749.72</b>
521315	GASTOS FINANCIEROS	10,749.72	<b>520301</b>	<b>10,749.72</b>	
521316	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	<b>520305</b>		
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>					<b>28,225.55</b>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																				
EN CIFRAS COMPLETAS USD\$		CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1,000.00	-	-	479.45	-	-	-	-	(43.00)	8,720.42	-	-	-	-	-	-	1,395.66	-	11,552.53
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	1,000.00	-	-	479.45	-	-	-	-	(43.00)	4,315.11	(4,165.45)	(586.00)	-	-	-	-	22,237.38	-	23,237.49
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,405.31	4,165.45	586.00	-	-	-	-	(20,841.72)	-	(11,684.96)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1,000.00	-	-	479.45	-	-	-	-	-	4,315.11	(4,165.45)	(586.00)	-	-	-	-	22,237.38	-	23,280.49
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43.00)
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,080.62)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,080.62)
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,237.38	-	-	-	-	-	-	(22,237.38)	-	-
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,751.45)	4,165.45	586.00	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,395.66	-	1,395.66

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

CUENTA CÓDIGO	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	95	(97,449.51)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(124,083.59)
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950101	974,672.00
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	95010101	974,672.00
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95010102	-
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010103	-
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	95010104	-
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010105	-
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	950102	(1,074,925.97)
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	95010201	(750,359.79)
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	95010202	-
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	95010203	(324,566.18)
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	95010204	-
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	95010205	-
DIVIDENDOS PAGADOS	950103	(13,080.62)
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950104	-
INTERESES PAGADOS	950105	(10,749.00)
INTERESES RECIBIDOS	950106	-
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	950107	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(31,719.00)
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	950201	-
EFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	950202	-
EFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	950203	-
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950204	-
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	950205	-
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950206	-
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	950207	-
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950208	-
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950209	(31,719.00)
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950210	-
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	950211	-
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950212	-
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	950213	-
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950214	-
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	950215	-
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	950216	-
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950217	-
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	950218	-
DIVIDENDOS RECIBIDOS	950219	-
INTERESES RECIBIDOS	950220	-

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

CUENTA CÓDIGO	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En USD\$)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	56,245.00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	950301	-
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	950302	-
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	950303	-
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	950304	80,000.00
PAGOS DE PRÉSTAMOS	950305	(23,755.00)
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	-
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	-
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	-
INTERESES RECIBIDOS	950309	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(99,557.59)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	100,611.63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,054.04
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	28,225.55
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	57,279.89
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	97001	21,885.00
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	-
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	-
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	-
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	97005	8,565.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	-
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	-
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	-
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	22,596.06
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	97010	4,233.83
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	(209,589.03)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	18,334.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	7,070.00
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	-
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	98004	(2,445.00)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	98005	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	(186,534.03)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	(26,206.00)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	98010	(19,808.00)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	98020	(124,083.59)
		-

## **MONNYCREACIONES CIA.LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

#### **NOTA 01. INFORMACION GENERAL.**

La EMPRESA MONNYCREACIONES CIA.LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública en el mes de julio de 2010 en el cantón Antonio Ante.

Su objetivo principal es la venta al por mayor y menor de productos textiles.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía realizó sus actividades con normalidad.

#### **NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **MONNYCREACIONES CIA.LTDA.** al 31 de diciembre del 2015, los cuales fueron aprobados por la Junta de Socios de la Compañía el 22 de Marzo de 2016, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

##### **2.2 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de **MONNYCREACIONES CIA.LTDA.** Comprenden, al 31 de diciembre del 2015 los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **2.4 Cuentas por cobrar a Clientes**

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores, limitados a condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

### **2.5 Inventarios**

Las existencias se valoran al costo promedio. Costos en que incurre cada producto a su condición y ubicación actual y final al concluir el proceso de producción se contabilizan incrementando el costo del Inventario de productos terminados disponibles para la venta:

- Inventario Materia Prima, método promedio

Incluyendo y absorbiendo todos los costos de producción como son mano de obra y costos indirectos de fabricación para llegar a tener el producto terminado y disponible para la venta.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para hacer la venta.

Baja de inventarios

Los Inventarios son Periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las perdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del periodo.

## **2.6 Propiedad Planta y Equipo - PPE**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de la PPE comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa. Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.
- Que tenga un valor confiable

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen para ver reflejado el giro de la operación.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual en cero y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

### **2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles**

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iniciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

### **2.8 Proveedores**

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **2.9 Beneficios a empleados**

#### **2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, Indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio**

El costo de los beneficios definidos (bonificación por Retiro Voluntario/desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un actuario independiente y calificado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

#### **2.9.2 Beneficios definidos: Vacaciones del Personal**

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio,

este beneficio es registrado a su valor nominal

## **2.10 Reconocimiento de ingresos**

### **2.10.1 Reconocimiento por venta de productos textiles**

Los ingresos por venta de productos textiles se reconocen cuando se vende el producto, el cual se factura inmediatamente de realizado el pedido.

## **2.11 Impuesto sobre la renta**

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge a al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

## **2.12 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

## **2.13 Costos y Gastos**

Los 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 más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

## 2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 2.15 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1,2011
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013

Las enmiendas de la NIIF 7 Revelaciones - Transferencias de activos financieros incrementan los requerimientos de revelación para las transacciones que incluyen transferencias de activos financieros. Estas enmiendas tienen por objeto proporcionar mayor transparencia en tomo a la exposición al riesgo, cuando un activo financiero es transferido, pero el cedente conserva un cierto nivel de exposición permanente sobre el bien. Las enmiendas también requieren revelaciones cuando las transferencias de activos financieros no se distribuyen uniformemente durante todo el período.

La administración no anticipa que estas enmiendas de la NIIF 7 tendrán un efecto significativo sobre las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, si la Compañía entra en otros tipos de transferencias de activos financieros en el futuro, las revelaciones relacionadas con esas transferencias pueden ser afectadas.

La NIIF 9 Instrumentos financieros emitida en noviembre de 2009 y modificada en octubre de 2010 introduce nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros y pasivos financieros y para la baja en cuentas.

- La NIIF 9 exige que todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 *Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición* sean medidos posteriormente a su costo o a su valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es recoger los flujos de efectivo contractuales, y que tienen como flujos de efectivo únicamente los pagos de principal e intereses sobre el principal pendiente son generalmente medidos a su costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Todas las otras inversiones de deuda y las inversiones de capital son medidas a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores.
- El efecto más significativo de la NIIF 9 en relación con la clasificación y la medición de los pasivos financieros se refiere a la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable con cambios en resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo. Específicamente, según la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados, el importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo se reconocerá en otro resultado integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral cree o amplíe un error contable en los resultados del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero, posteriormente no será reclasificado a resultados. Actualmente, según la NIC 39, el importe total del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como a valor razonable con cambios en resultados es reconocido en el resultado del período.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2013, permitiéndose la aplicación anticipada.

### **NOTA 03 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM. 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

### **NOTA 04. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

## CUENTAS DE ACTIVO

### NOTA 05 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta caja bancos corriente y el disponible es de 1.054,04 USD debido a que tenemos un sobregiro contable por emisión de cheques pendientes de entrega.

1.1.01	ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLES	1054.04
1.1.01.01	CAJA - BANCOS	1054.04
1.1.01.01.01	CAJA	748.42
1.1.01.01.01.01	Caja General	148.42
1.1.01.01.01.03	Caja Chica Produccion	80
1.1.01.01.01.04	Caja Chica fabrica Administracion	350
1.1.01.01.01.05	Caja Chica Parque	100
1.1.01.01.01.06	Caja Chica Amazonas	70
1.1.01.01.02	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	305.62
1.1.01.01.02.10	B. Bolivariano	305.62

### NOTA 06 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un período menor a un año, concedidos por servicios nuevos, resultante de consumos realizados por personas a las cuales se les otorgo crédito directo.

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta presenta un saldo de USD 362.563,27 que se recupera en el próximo trimestre el año 2016 ya que son créditos entregados por temporada a las cadenas de almacenes a nivel nacional.

1.1.02	ACTIVOS CORRIENTES EXIGIBLES	362563.27
1.1.02.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	340885.89
1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	340885.89
1.1.02.01.01.01	Clientes	341614.23
1.1.02.01.01.03	Empleados	2773.68
1.1.02.01.01.05	Tarjetas de crédito	129.98
1.1.02.01.01.10	Cheques de Clientes	3061

### NOTA 07 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos y préstamos que se han hecho a socios.

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta presenta un saldo de USD 0,00 debido a que no se entregado créditos por política interna de la empresa.

## NOTA 08 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta comprende el valor nominal de La provisión de la cartera incobrable.

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta presenta un saldo de USD 6.693,00 según normativa tributaria se aplicó el porcentaje de ley.

Fecha	Comprob.	Referencia	Detalle	Debitos	Creditos	Saldo Final
Codigo: 1.1.02.01.01.99			Nombre: Provision Cuentas Incobrables			
			Saldo Inicial	0	3191.86	0.00
15/12/31	DG0000006555		PROVICION DE CTA INCOBRABLES LRTI	0	3501.14	-6693.00
			TOTAL CUENTA ->	0	3501.14	0.00

## NOTA 09 INVENTARIOS

Esta cuenta comprende el de la materia prima la cual será procesada en el próximo ejercicio fiscal así mismo el inventario de productos en proceso el cual se terminara de procesar en el mes de enero del 2016 y el producto disponible para la venta el cual se comercializara en los almacenes por acuerdo con gerencia se dará de baja los inventarios obsoletos con actas debidamente justificados con las firmas de responsabilidad respectivas y con eso documentamos los movimientos para subsanar eventos subsecuentes.

Al 31 de diciembre de 2015 la cuenta presenta un saldo de USD 244.760,85 USD

1.1.03	ACTIVOS CORRIENTES REALIZABLES	244760.85
1.1.03.01	INVENTARIOS	244760.85
1.1.03.01.01	Inventario Materia Prima	47206.30
1.1.03.01.02	Insumos de Produccion	18270.08
1.1.03.01.03	Inventario Producto Terminado	169393.23
1.1.03.01.10	Inventarios de Producto en Proceso	664.02
1.1.03.01.50	Inventario Consignaciones	9227.22

## NOTA 10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – CREDITO TRIBUTARIO IVA-IR Y OTRAS

En estas cuentas registra valores por cobrar al Estado resultantes de impuestos tanto de IVA como de Retenciones del Impuesto a la renta, que pueden hacerse efectivos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es de USD 21.677,38 por concepto de crédito tributario del IR el cual se cruzara con el impuesto a la renta causado.

1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR FISCALES	21677.38
1.1.02.02.02	IMPUESTO A LA RENTA	21677.38
1.1.02.02.02.01	Ret. Impto Renta Clientes	8566.51
1.1.02.02.02.10	Credito Tributario Impuesto a la Renta	13110.87

## NOTA 11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprende el costo de los bienes e instalaciones en servicio, de propiedad de la Empresa, que son utilizadas en sus operaciones, con una vida útil por más de un año contada desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo es de USD 178.244,35 que corresponde a muebles de oficina equipo de Cómputo y los vehículos, que se adquirieron para facilitar el desempeño operativo de la empresa.

Además se adquirió la maquinaria a la socio principal de la empresa con los respectivos contratos, actas de Socios, facturas, retenciones, el pago por medio del sistema financiero y justificado con un perito abalizado por la superintendencia de compañías, (reseña histórica haciendo referencia a eventos suscitado en el 2014 para identificar la procedencia de los mismos).

1.2.02	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	178244.35
1.2.02.02	MUEBLES Y ENSERES	35295.79
1.2.02.02.01	Muebles de Oficina	25038.32
1.2.02.02.03	Equipo de Oficina	10257.47
1.2.02.03	EQUIPO DE COMPUTO	6715.40
1.2.02.03.01	Equipo de Computo Hardware	4340.40
1.2.02.03.02	Sistemas de Computo Software	2375.00
1.2.02.04	VEHICULO	57096.61
1.2.02.04.01	Vehiculo	57096.61
1.2.02.05	MAQUINARIA	79136.55
1.2.02.05.01	Maquinaria	79136.55

## NOTA 12 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI, por esta razón al tratarse de muebles y enseres, equipo de Cómputo y vehículos, el porcentaje corresponde al 10%, 33.33% y 20%.

Al 31 de diciembre de 2015 es de US\$ 49.928,10 USD

1.2.05	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-49928.10
1.2.05.02	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-4237.72
1.2.05.03	Dep. Acumulada Equipo de Computo	-1658.44
1.2.05.04	Dep. Acumulada Vehiculo	-35732.19
1.2.05.05	Dep. Acumulada Software Contable	-791.64
1.2.05.06	Dep. Acumulada Equipo de Oficina	-188.09
1.2.05.07	Dep. Acumulada Maquinaria	-7320.02

## CUENTAS DE PASIVO

### NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de una adquisición de un bien o un servicio con una factura.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 197.648,54 USD y tenemos un sobregiro contable por el valor de 21.918,80 USD que es por cheques girados y no cobrados.

2.1.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	197648.54
2.1.02.01	PROVEEDORES	197648.54
2.1.02.01.01	Proveedores Locales	77763.18
2.1.02.01.30	Anticipo Clientes	19500.00
2.1.02.01.50	Cheques Postfechados	100385.36
2.1.01.02	SOBREGIROS BANCARIOS	21918.80
2.1.01.02.01	Banco Pichincha	21918.80

Además se contrajo una deuda con el banco del Pichincha por el valor de 80.000,00 USD el cual esta desglosado en corto y largo plazo según el detalle que está a continuación y se termina de pagar el en año 2017.

2.1.01	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	50824.94
2.1.01.01	PRESTAMOS BANCARIOS	28906.14
2.1.01.01.01	Banco Pichincha C/P	28906.14
2.2.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	27338.81
2.2.03.01	PRESTAMOS BANCARIOS L/P	27338.81
2.2.03.01.01	Banco Pichincha L/P	27338.81

### NOTA 14 OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de obligaciones con el IESS, anticipos de clientes.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 5.398,46

2.1.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	5398.46
2.1.03.01	OBLIGACIONES IESS	5398.46
2.1.03.01.01	Aporte Personal 9.45% y Patronal 12.15%	4052.37
2.1.03.01.02	Prestamos Quirografarios por Pagar	737.88
2.1.03.01.03	Fondos de Reserva por Pagar	608.21

### NOTA 15 PROVISION DE JUBILACION PATRONAL

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de provisión de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial realizado.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 18.377,00

2.2.02	PROVICIONES TRABAJADORES L/P	18377.00
2.2.02.01	JUBILACION PATRONAL	13685.00
2.2.02.02	DESAHUCIO	4692.00

## NOTA 16 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de sueldos y salarios del personal el cual se cancela los primeros días de enero del 2016.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 13.761,25

2.1.04.01	SUELDOS Y SALARIOS	13761.25
2.1.04.01.01	Sueldos y Salarios por Pagar	13761.25

## NOTA 17 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto impuesto a la renta del ejercicio fiscal del 2015 y los impuestos del mes de diciembre los cuales se cancelan en enero del 2016.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 22.531,42 desglosados en impuesto a la renta por el valor de 22.596,06 USD y por y por retenciones del mes de diciembre por el valor de USD 19.169,29.

2.1.05	OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	41765.35
2.1.05.03	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	22596.06
2.1.05.03.01	Impuesto a la Renta por Pagar	22596.06
2.1.05.04	IMPUESTOS POR PAGAR	19169.29
2.1.05.04.01	Impuestos por Pagar	19169.29

## NOTA 18 PROVISIONES SOCIALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y otros.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 33.632,38 por concepto de beneficios sociales que le liquidan a inicios del año 2016 y por concepto de utilidades del personal del ejercicio 2015 es el valor de USD 4.233,83 que se cancelaran en abril del 2016

2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES	33632.38
2.1.04.02.01	Decimo Tercer Sueldo	19080.71
2.1.04.02.02	Decimo Cuarto Sueldo	5858.54
2.1.04.02.03	Alimentacion del Personal	3208.72
2.1.04.02.04	Fondo Social Trabajadores	4718.31
2.1.04.02.06	Comisariato Personal	766.10
2.1.04.03	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	4233.83
2.1.04.03.01	Participacion Trabajadores	4233.83

## NOTA 19 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de deudas contraídas para el inicio de las operaciones de la empresa la cual se cancelara conforme a los fondos disponibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 USD 332.161,32

2.1.07	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	332161.32
2.1.07.01	Socios	84427.34
2.1.07.10	Otras Cuentas por Pagar	247733.98

## CUENTAS PATRIMONIALES

### NOTA 20 PARTICIPACIONES NOMINATIVAS

Esta cuenta comprende el valor nominal de las participaciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores,

A continuación se detallan el cuadro comparativo de la participación de los Socios:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO US \$	%
López Villegas Olga Beatriz	600,00	60.00
Terán López Jherman Rodrigo	200,00	20.00
Terán López Mónica del Pilar	200,00	20.00
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.00</b>	<b>100.00</b>

Al 31 de diciembre de 2015 el valor de las participaciones es de US\$ 1.000,00

### NOTA 21 RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS INTEGRALES

En el presente ejercicio fiscal se generó y se provisiono la reserva legal en años anteriores que asciende al valor de USD 479,45 según la norma societaria.

3.2.01	Reserva Legal	479.45
--------	---------------	--------

Además se tiene utilidades acumuladas al 31 de diciembre del 2014 fueron distribuidos al socio principal y los demás socios por junta de Socios resolvieron acumularlas para sustentar su patrimonio una vez unificado tanto las utilidades acumuladas como las pérdidas acumuladas dejando un patrimonio actual de 8.720.42 USD

3.3	RESULTADOS	8720.42
3.3.01	Utilidad no Distribuida Ejercios Anteriore	8720.42

Tenemos Otros Resultados Integrales por concepto de jubilación patronal el cual es de -43,00 USD el cual se absorberá con el estudio actuarial del 2016

3.7	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	-43.00
3.7.01	Otras Reservas Integrales	-43.00

El resultado del ejercicio neto fue de USD. 1.395,66 una vez deducido el impuesto a la renta y las utilidades del personal los cuales serán liquidados en abril del 2016.

Resultado del Ejercicio	1395.66
-------------------------	---------

## CUENTAS DE INGRESOS

### NOTA 22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta comprende los ingresos por la venta de productos textiles en el mercado nacional durante el ejercicio fiscal 2014.

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta presenta un saldo de USD 993.111,17

4.1	INGRESOS OPERACIONALES	993111.17
4.1.01	VENTAS	992249.00
4.1.01.01	VENTAS NETAS	992249.00
4.1.01.01.01	Ventas	1020139.96
4.1.01.01.02	Devoluciones en ventas	-3487.52
4.1.01.01.03	Descuento en ventas	-24403.44
		0.00
4.1.02	SERVICIOS VARIOS	862.17
4.1.02.01	SERVICIOS COMPLEMENTARISO FABRICA	862.17
4.1.02.01.01	SERVICIOS DE TRAZOS	296.65
4.1.02.01.02	SERVICIOS DE SUBLIMADO	4.06
4.1.02.01.03	SERVICIOS DE ESTAMPADO	20.83
4.1.02.01.04	INSUMOS DE PRODUCCION	540.63

Además se generaron otros ingresos operacionales por el valor de USD 3.759,05

4.2.03	OTROS INGRESOS	3759.05
4.2.03.02	Otros Ingresos	3759.05

## CUENTAS DE COSTOS DE PRODUCCION

### NOTA 23 COSTOS DE OPERACION

Agrupar los costos incurridos en la fabricación de los productos como son la materia prima, la mano de obra, los indirectos y los saldos de los inventarios finales el cual nos genera el costo de los productos vendidos por la empresa.

Al 31 de diciembre de 2015 los valores por este concepto ascienden a US\$ 647.565,74 que abarcan las cuentas:

5.1. costo de Ventas; 5.2.02 Mano de Obra directa; 5.3 Costos Indirectos de Fabricación las cuales son las cuentas de grupo que dan el valor del costo

5.1	COSTOS DE VENTAS	372682.18
5.1.01	Costo de Ventas Producto Terminado	309519.38
5.1.02	Descuento en compras	-2733.21
5.1.04	Diferencia Devolucion en Compras	-764.03
5.1.05	Baja de Inventarios (Informativo)	66660.04
5.2	COSTOS DIRECTOS DE FABRICACION	452537.82
5.2.01	MPD-INSUMOS-INVENTARIOS	304127.28
5.2.01.01	INVENTARIOS	304127.28
5.2.01.01.01	MATERIA PRIMA	266944.13
5.2.01.01.02	INSUMOS DE PRODUCCION	37183.15
5.2.02	MANO DE OBRA DIRECTA	148410.54
5.2.02.01	SUELDOS Y SALARIOS	109727.35
5.2.02.01.01	Sueldos	101668.77
5.2.02.01.02	Horas Extras	7928.58
5.2.02.01.03	Comisiones	130.00
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	20642.07
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	13330.68
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	7311.39
5.2.02.03	BENEFICIO E INDEMNIZACIONES	18041.12
5.2.02.03.01	Decimo tercer sueldo	9137.94
5.2.02.03.02	Decimo Cuarto Sueldo	7771.88
5.2.02.03.03	Vacaciones	1131.30
5.3	COSTOS INDIRECTOS D FABRICACION	126473.02
5.3.01	MANO DE OBRA INDIRECTA	52136.12
5.3.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	40086.47
5.3.01.01.01	Sueldos	38048.78
5.3.01.01.02	Horas Extras	2037.69
5.3.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6243.00
5.3.01.02.01	Aporte Patronal	4870.21
5.3.01.02.02	Fondos de Reserva	1372.79
5.3.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5806.65
5.3.01.03.01	Decimo tercer Sueldo	3338.63
5.3.01.03.02	Decimo Cuarto Sueldo	2260.58
5.3.01.03.03	Vacaciones	207.44
5.3.02	OTROS COSTOS INDIRECTOS	74336.90
5.3.02.01	OTROS COSTOS INDIRECTOS	74336.90
5.3.02.01.01	Estampados y Bordados	44130.49
5.3.02.01.02	Spray de Telas	1320.00
5.3.02.01.03	Trasos de Ploter	4816.94
5.3.02.01.04	Maquiladoras	8255.61
5.3.02.01.05	Insumos Varios de Produccion	4507.96
5.3.02.01.06	Tinta Para Sublimado	3388.26
5.3.02.01.07	Papel Para Sublimadora	2455.19
5.3.02.01.08	Suministros Para Estampado	5462.45
5.9	CIERRE DE COSTOS	-304127.28
5.9.01	Consumos MP-Insumos (Cierre de Costos )	-304127.28

## CUENTAS DE GASTOS

### NOTA 24 COSTOS DE OPERACION

Agrupa los gastos destinados a la comercialización del servicio como son los sueldos y salarios, los beneficios sociales, los gastos que en síntesis se generan dentro de la operación operativa los cuales puede apreciar en la composición de los resultados integrales del 2015.

Al 31 de diciembre de 2015 los valores por este concepto ascienden a US\$ 304.052,59

6.1	GASTOS OPERATIVOS	304052.59
6.1.01	GASTOS DE ADMINISTRACION	304041.80
6.1.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	105045.93
6.1.01.01.01	Sueldos	73689.72
6.1.01.01.02	Horas Extras	2022.61
6.1.01.01.03	Comisiones	17008.62
6.1.01.01.06	Alimentación del Personal	10216.98
6.1.01.01.07	Trasporte Personal	2108.00
6.1.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	18321.34
6.1.01.02.01	Aporte Patronal	11223.73
6.1.01.02.02	Fondos de Reserva	7097.61
6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	12977.23
6.1.01.03.01	Decimo Tercer Sueldo	7694.07
6.1.01.03.02	Decimo Cuarto Sueldo	4532.65
6.1.01.03.03	Vacaciones	750.51
6.1.01.04	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	15459.86
6.1.01.04.01	Honorarios Personas Naturales	15459.86
6.1.01.05	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12960.80
6.1.01.05.01	Mantenimientos	12460.32
6.1.01.05.02	Reparaciones	500.48
6.1.01.06	ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	40313.18
6.1.01.06.01	Arrendamiento Inmuebles P. Naturales	40313.18
6.1.01.07	PROMOCION Y PUBLICIDAD	36.28
6.1.01.07.01	Publicidad	36.28
6.1.01.08	SEGUROS Y REASEGUROS	991.00
6.1.01.08.04	Seguro Vehiculos	991.00
6.1.01.09	SUMINISTROS Y MATERIALES	2741.12
6.1.01.09.01	Utiles de Oficina	1283.26
6.1.01.09.10	Impresiones	1457.86
6.1.01.10	GASTOS DE GESTION	325.00
6.1.01.10.02	Agasajo a Empleados	325.00
6.1.01.11	GASTOS DE VIAJE FERIAS Y OTROS	9003.56
6.1.01.11.02	Combustibles	541.25
6.1.01.11.04	Peajes	336.12
6.1.01.11.05	Parqueadero	37.00
6.1.01.11.06	Utiles Papeleria y Copias	220.20
6.1.01.11.07	Alimentacion y Viaticos	1608.75
6.1.01.11.08	Tasas y Contribuciones (Puesto Feria)	615.26
6.1.01.11.09	Otros Gastos de Viaje	1157.23
6.1.01.11.11	Trasporte y Cargadores	4487.75
6.1.01.12	GASTOS SERVICIOS BASICOS	9144.90
6.1.01.12.01	Agua y Alcantarillado	246.48
6.1.01.12.02	Energia Electrica	5966.37
6.1.01.12.03	Telecomunicaciones	2932.05
6.1.01.13	NOTARIOS Y REGISTRADORES	13.00
6.1.01.13.01	Notarios	13.00
6.1.01.14	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2388.10
6.1.01.14.01	Patentes	275.23
6.1.01.14.02	Impuestos	627.44
6.1.01.14.03	Bomberos	38.38
6.1.01.14.04	Superintendencia de Compañias	603.16
6.1.01.14.05	Matricula Vehiculos	843.89
6.1.01.15	DEPRECIACIONES	21885.15
6.1.01.15.02	Muebles y Enseres	2418.93
6.1.01.15.03	Equipo de Computo	329.04
6.1.01.15.04	Software	791.64
6.1.01.15.05	Vehiculo	10866.64
6.1.01.15.06	Equipo de Oficina	271.88
6.1.01.15.07	Maquinaria	7207.02
6.1.01.16	PROVISION VARIAS	12066.14
6.1.01.16.01	Provision Cuentas Incobrables	3501.14
6.1.01.16.02	Jubilacion Patronal	5934.00
6.1.01.16.03	Desahucio	2631.00
6.1.01.17	COMBUSTIBLES	409.44
6.1.01.17.01	Combustibles	409.44
6.1.01.18	REMUNERACIONES A TRABAJADORES AUTONOMOS	25214.39

6.1.01.18.01	Servicios Opcionales	1753.57
6.1.01.18.03	Servicio de Mensajería	5426.00
6.1.01.18.04	Servicio de Asesoría	18034.82
6.1.01.60	FLETES	1072.27
6.1.01.60.01	Transporte Privado de Carga	999.27
6.1.01.60.02	PEAJES	73.00
6.1.01.70	REDESPACHOS	32.38
6.1.01.70.03	Envíos	32.38
6.1.01.99	OTROS GASTOS OPERACIONALES	13640.73
6.1.01.99.01	G. Cajas Chicas	6538.84
6.1.01.99.02	Alimentación	118.52
6.1.01.99.03	Utiles de Aseo y Limpieza	560.91
6.1.01.99.04	Utiles y Accesorios en Producción	248.26
6.1.01.99.05	Mensajería y Encomiendas	2017.15
6.1.01.99.10	Vigilancia y Monitoreo	669.60
6.1.01.99.15	Capcitacion del Personal	120.54
6.1.01.99.16	Comisiones Bancarias	10.69
6.1.01.99.17	Gestión y Movilización	3229.61
6.1.01.99.18	Botiquín	91.91
6.1.01.99.19	Repuestos y Herramientas	34.70
6.1.02	GASTOS DE VENTAS	10.79
6.1.02.99	OTROS GASTOS OPERACIONALES	10.79
6.1.02.99.01	G. Cajas Chicas	10.79

Se tiene como gastos no deducibles el valor de 6.276,62 USD los cuales son apropiados en el siguiente ejercicio fiscal una vez aprobados por la junta de socios los Estados Financieros.

6.3	GASTOS NO DEDUCIBLES	6276.62
6.3.01	GASTOS SIN SUSTENTO LEGAL	6276.62
6.3.01.01	MULTAS IESE, SRI Y OTROS	4000.29
6.3.01.01.01	Multas Tributarias	400.00
6.3.01.01.02	Multas IESE	3081.81
6.3.01.01.03	Timbres Municipales	3.00
6.3.01.01.04	Retenciones Asumidas	515.48
6.3.01.02	DIVERSOS NO DEDUCIBLES	2276.33
6.3.01.02.01	Utiles Papelería y Copias	4.75
6.3.01.02.08	Otros	2271.58

## NOTA 25 GASTO DE FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US\$ 10.749,72 los cuales corresponden a los servicios bancarios y según la tendencia deberán incrementarse por el crédito bancario que tenemos.

6.2	GASTOS NO OPERACIONALES	10749.72
6.2.01	GASTOS FINANCIEROS	10749.72
6.2.01.01	GASTOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10749.72
6.2.01.01.01	Comisiones y Servicios Bancarios	1913.91
6.2.01.01.02	Interes Bancarios	7821.82
6.2.01.01.03	Comision Tarjeta de Credito	1013.99

## NOTA 26 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tasa para el cálculo del impuesto a la Renta es el 22% desde el año 2013, 15% si se reinvierte. Por el periodo concluido al 31 de diciembre del 2015, la empresa generó un impuesto causado de USD 22.596,06.

6.7.01.01.02	IMPUESTO A LA RENTA	22596.06
--------------	---------------------	----------

## **NOTA 27 RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

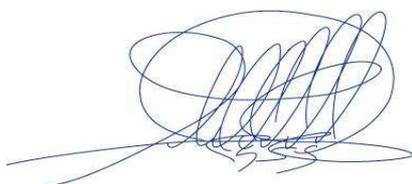
## **NOTA 28 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 14 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

## **NOTA 29 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en marzo 14 del 2016 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Atentamente,



Ing. CPA. Marco Perugachi  
**CONTADOR GENERAL**  
**MONNYCREACIONES CIA.LTDA.**