

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2016**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa **MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, fue constituida el 25 de junio del 1999. El propósito de la compañía es realizar actividades de fabricación, elaboración, comercialización al por mayor y menor, distribución, importación y exportación de muebles en general y en especial de muebles modulares de madera y otros materiales.

Esta empresa es clasificada como pequeña empresa de acuerdo a normativa de la Superintendencia de Compañías,

Los estados financieros de **MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, las notas financieras son de exclusiva responsabilidad de la compañía los cuales fueron emitidos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Estos estados financieros de **MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA.LTDA.**, presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2016, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros de **MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

## **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas para la preparación y presentación de los Estados Financieros:

### **3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos no inversiones financieras líquidas, lo que se puede transformar rápidamente

en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera los mismos que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado**

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado.

### **3.4 Propiedad, Planta y Equipo**

Los muebles enseres, equipo de oficina y computación, así como los vehículos, se contabilizan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en el que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados periódicamente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Oficina 10 años

Equipo de Computación 3 años

Vehículos 5 años

Edificios 20 años

### **3.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

### **3.6 Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas

de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Hasta el momento la compañía no ha generados activos y pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagara inmediatamente a la Administración Tributaria.

### **3.7 Otras Obligaciones corrientes**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones de IVA y de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el IESS así como las provisiones para empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

### **3.8 Anticipos de Clientes**

Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido.

### **3.9 Cuentas por pagar No Corrientes**

Se registran la proporción de los activos no corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros.

#### **3.9.1 Obligaciones con Socios**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

### **3.10 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **3.11 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.

### **3.12 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros es de conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, 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 son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

##### 4.1 Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperación de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

#### 5. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan los siguientes saldos:

	dic-16	dic-15
<b><i><u>Efectivo y equivalentes de Efectivo</u></i></b>		
Caja Chica	90,00	0,00
Bancos	1.295,74	0,00
<b>Saldo Neto</b>	<b>1.385,74</b>	<b>0,00</b>

## 6. Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan los siguientes saldos:

	dic-16	dic-15
<b><u>Cuentas por cobrar</u></b>		
Cuentas por Cobrar	962,16	7.028,40
<b>Saldo Neto</b>	<b>962,16</b>	<b>7.028,40</b>

## 7. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan los siguientes saldos:

	dic-16	dic-15
<b><u>Inventarios</u></b>		
Materia Prima	38.175,70	41.488,43
Productos en Proceso	63.627,15	98.973,48
Inv. Productos Terminados	41.191,48	45.898,38
<b>Saldo Neto</b>	<b>142.994,33</b>	<b>186.360,29</b>

## 8. Propiedad, planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan los siguientes saldos:

	dic-16	dic-15
<b><u>Propiedad, Planta y Equipo</u></b>		
Terrenos	63.737,28	128.184,48
Edificios	64.092,24	64.092,24
Maquinaria, equipo e instalaciones	59.557,14	59.557,14
Muebles y Enseres	37.218,02	37.218,02
Equipo de Computación	9.235,97	9.235,97
Vehículos	16.798,84	16.798,84
Otros PPE	8.348,24	8.348,24
Depreciación Acumulada	-111.830,61	-97.418,37
<b>Saldo Neto</b>	<b>147.157,12</b>	<b>226.016,56</b>

## 9. Cuentas y Documentos por Pagar y Obligaciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan los siguientes saldos:

<b>CORRIENTE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
Cuentas y Documentos por Pagar	26.183,06	195.720,80
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	107.336,16	0,00
Obligaciones Financieras	6.735,64	1.962,69
Impuesto a la Renta	913,74	0,00
Obligaciones con el SRI e IESS	2.216,67	12.238,14
<b>Saldo Neto</b>	<b>143.385,27</b>	<b>209.921,63</b>

<b>NO CORRIENTE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	38.489,54	77.656,35
Documentos y cuentas por pagar Largo Plazo	85.485,28	0,00
Obligaciones Financieras Largo Plazo	2.968,76	0,00
<b>Saldo Neto</b>	<b>126.943,58</b>	<b>77.656,35</b>

## 10. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016 se presentan los siguientes saldos:

<b>Patrimonio</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
<b><u>Capital Social</u></b>		
Capital Suscrito o Asignado	880,00	880,00
Reserva Legal	2.172,14	2.172,14
<b><u>Resultados Acumulados</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pérdidas y Utilidades Acumuladas	-43.177,47	164.419,02
Resultados NIIF	141.952,60	141.952,60
Pérdida-Utilidad del Ejercicio	-79.656,77	-177.596,49
<b>Saldo Neto</b>	<b>22.170,50</b>	<b>131.827,27</b>

## 9. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de la venta son los siguientes:

	dic-16	dic-15
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Ingresos	97.521,31	302.085,28
Otros ingresos	0,00	2.812,02
<b>Saldo Neto</b>	<b>97.521,31</b>	<b>304.897,30</b>

## 10. Gastos por naturaleza

Gastos Administrativos	Dic-16	Dic-15
Sueldos	14.563,53	14.963,74
Aportes al IESS	1.769,47	2.600,21
Beneficios sociales	2.905,49	2.823,39
Honorarios	0,00	0,00
Arrendamientos	0,00	15.085,00
Mantenimiento y Reparaciones	1.006,02	724,96
Amortizaciones	324,00	270,00
Publicidad	0,00	716,30
Transporte	0,00	1041,28
Combustibles y Lubricantes	0,00	630,35
Suministros y Materiales	0,00	2.417,81
Jubilación Patronal	0,00	0,00
Desahucio	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00
Gastos de Gestión	0,00	12.053,38
Gastos de Viaje	0,00	932,93
Impuestos	2.138,44	268,40
Depreciación	14.088,24	14.088,17
Servicios Públicos	0,00	10.809,42
Otros Servicios	302,93	21.114,00
Gastos Financieros	346,78	1.885,26
<b>Saldo Neto</b>	<b>37.444,90</b>	<b>102.424,60</b>

## 11. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2016

## **12. Eventos Subsecuentes**

En el período comprendido entre el primero de enero del 2016 hasta la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que afecten los resultados de saldos e interpretaciones.



**Ing. María Eugenia Nacimba**  
**Contadora General**