NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2017

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.

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

Los estados financieros de **MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.,** presentan razonablemente la posición financiera, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2017.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **MODUCON MODULARES PARA LA CONSTRUCCION CIA. LTDA.,** han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto en las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base métodos actuariales.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

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.

A continuación un detalle de las vidas útiles estimadas:

Clases de PPE	**Vida útil en años**
Muebles y Equipos de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Edificios	20

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.

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 2017 se presentan los siguientes saldos:

	dic-17	dic-16
Efectivo y equivalentes de Efectivo		
Caja Chica	113,86	90,00
Bancos	0,00	1.295,74
Saldo Neto	**113,86**	**1.385,74**

6. Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	dic-17	dic-16
Cuentas por cobrar y Otras Cuentas por Cobrar		
Cuentas por Cobrar	625,32	962,16
Otras Cuentas por Cobrar	8.699,56	
Saldo Neto	**9.324,88**	**962,16**

7. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	dic-17	dic-16
Inventarios		
Materia Prima	27.473,83	38.175,70
Productos en Proceso	72.727,45	63.627,15
Productos Terminados	46.497,87	41.191,48
Saldo Neto	**146.699,15**	**142.994,33**

8. Activo No Corriente

8.1 Propiedad, planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

	dic-17	dic-16
Propiedad, Planta y Equipo		
Terrenos	63.737,28	63.737,28
Edificios	64.092,24	64.092,24
Maquinaria, equipo e instalaciones	59.557,14	59.557,14
Muebles y Equipos de Oficina	45.566,26	45.566,26
Equipo de Computación	7.615,97	7.615,97
Vehículos	16.798,84	16.798,84
Depreciación Acumulada	(122.201,36)	(111.236,61)
Saldo Neto	**135.166,37**	**146.131,12**

8.2 Intangibles

	dic-17	dic-16
Intangible		
Software	1.620,00	1.620,00
Amortización Acumulada	(918,00)	(594,00)
Saldo Neto	**702,00**	**1.026,00**

9. Cuentas y Documentos por Pagar y Obligaciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

CORRIENTE

	dic-17	dic-16
Cuentas y Documentos por Pagar	22.638,89	26.183,06
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	116.135,69	107.336,16
Obligaciones Financieras	15.291,87	6.735,64
Participación Trabajadores	234,92	0,00
Impuesto a la Renta	268,13	913,74
Obligaciones con el IESS	1.727,18	2.216,67
Saldo Neto	**156.296,68**	**143.385,27**

NO CORRIENTE

	dic-17	dic-16
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	53.474,12	38.489,54
Documentos y cuentas por pagar Largo Plazo	60.000,00	85.485,28
Obligaciones Financieras Largo Plazo	0,00	2.968,76
Saldo Neto	**113.474,12**	**126.943,58**

10. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017 se presentan los siguientes saldos:

Patrimonio	dic-17	dic-16
Capital Social		
Capital Suscrito o Asignado	880,00	880,00
Reserva Legal	2.172,14	2.172,14
Resultados Acumulados	0,00	0,00
(Pérdidas) Utilidades Acumuladas	(122.834,24)	(43.177,47)
Resultados NIIF	141.952,60	141.952,60
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	64,96	(79.656,77)
Saldo Neto	**22.235,46**	**22.170,50**

11. Ingresos provenientes de productos principales

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

	dic-17	dic-16
INGRESOS		
Ingresos	106.109,53	97.521,31
Ingresos No Operacionales	12.330,06	0,00
Saldo Neto	**118.439,59**	**97.521,31**

12. Gastos por naturaleza

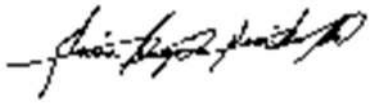
Gastos Administrativos	Dic-17	Dic-16
Sueldos	28.395,65	14.563,53
Aportes al IESS	3.449,96	1.769,47
Beneficios sociales	6.343,87	2.905,49
Mantenimiento y Reparaciones	97,22	1.006,02
Amortizaciones	324,00	324,00
Publicidad	28,51	0,00
Combustibles y Lubricantes	361,88	0,00
Suministros y Materiales	67,55	0,00
Impuestos	361,38	2.138,44
Depreciación	10.964,75	14.088,24
Servicios Públicos	2.679,61	0,00
Otros Servicios	1.237,80	302,93
Gastos Financieros	1.013,19	346,78
Saldo Neto	**55.325,37**	**37.444,90**

13. Contingencias

La compañía mantiene una obligación con el Servicio de Rentas Internas misma que se encuentra ventilando en los temas correspondientes.

14. Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el primero de enero del 2017 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