

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Modulares Ván Ron Cía. Ltda. con RUC N° 11918MS31001, y domicilio principal en la Provincia de Pichincha, Cantón Quilto, parroquia Cotoacajana, El Juncal N65-130, su actividad principal es la fabricación y comercialización de muebles modulares.

Base de la presentación,

Los Estados Financieros y sus notas adjuntas, son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparadas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante **NIIF**).

Base de medición.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto en el caso de los beneficios a empleados largo plazo que son valorados en base a los costos actuariales.

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los E.U.A. que es la moneda funcional legal del Ecuador y moneda funcional presente de la compañía.

Estimaciones y ajustes.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la administración realice ciertas estimaciones y supuestos en relación a la actividad de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros.

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

Principales políticas contables.

1 Efectivo y Equivalencias de Efectivo

Se registra los recursos de efectivo de la empresa para sus operaciones y que no está restringido su uso, se han presentado como equivalentes de efectivo como, caja, los depósitos a la vista y los depósitos financieros, e inversiones a corto plazo de ganancia que se pueden convertir fácilmente en efectivo (o en un período de 3 meses o menos, según las condiciones de las inversiones) como recursos disponibles.

2 Activos Financieros

Es un activo financiero que posee un flujo de efectivo futuro y otro activo financiero, dentro del alcance de la definición de los instrumentos financieros y principios generales de presentación, medición y reconocimiento. Los instrumentos financieros por cobrar, la empresa ha definido su valor en los instrumentos financieros de la siguiente manera:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a clientes por cobrar y otros relacionados y no reconocidos

Documentos y Cuentas por cobrar de clientes no relacionados
De actividades ordinarias que generan intereses
De actividades operativas que no generan intereses
Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados
Otras cuentas por cobrar de clientes
Diferencia de cambio de moneda
(~) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas por cobrar de clientes principalmente las cuentas por cobrar de clientes relacionados y no relacionados. Son impagadas debido por los clientes por ventas de mercancías realizadas en el curso de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un plazo máximo de 180 días, se clasificará como activos corrientes. En caso contrario se presentará como activos no corrientes.

Las cuentas corrientes se reconocen al costo real. Después de su reconocimiento inicial, se valorarán por cobrar al costo estimado, que no es otra cosa que el cálculo de una pérdida efectiva, que iguala los ajustes estimados al importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se presume que no existe un componente de refinanciación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica del comercio, y las políticas de crédito de la empresa, fijadas tanto se registre el precio de venta, la política de crédito de la empresa es de 45 días. Las transacciones con mercancías vendidas se presentarán por el costo.

b) Provisión por cuentas por cobrar.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de las cuentas por cobrar se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se reduce la provisión por diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar al importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas por cobrar se registran como gastos en el periodo de los hechos integrados por el periodo.

3 Inventarios

Los inventarios son activos

a) Posedidos para ser vendidos en el curso normal de la operación:

b) en proceso de venta con vista a esa venta; o

c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se valorarán al costo o al valor líquido de realizables, el menor

El valor neto de realización es el precio de venta menos el costo de venta. En el curso normal de la operación, se valorarán los costos de venta existenciales en condiciones de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

MOOULARES /VÁN RON OA ITDA.

31 de "Id~mbre d, 2015

-- De igUal fonna. al ~ d& cada eje: cAio económito se analiza los 1tems dañBdos -u 6bsoJetos, para reglstnl1/a pn:wle,i&l por Ó9t9ffOro. Eil 61proStlnte 8jercfcio no . hay fflgistro oonjabfB de Dilterlaro de inventarioS.

e costo de adqusk:i6n de fo8 inventarios ~ ~ pr8Cio de oompro, /Qs MffIC8Ies d6 fm{XJftBCiOn,y o/ros impuestos (qU6 fl/) sesn recuperableS, posi&riolmente fXJfles aut.oriád6S ti4ca/eS). el transpate. ef 8lmaceflamiefJto, y otros costas q/flH,tamente atribuibles a la adqvi3ki6n de les-mercaclerlss, /ps materiales 1) los \$ar'TiC~ Los descuentos COITI&TCialealas re!J<Jjes y aires pBI1kiB8 similares se declucirán Para d8termitJtJr el costo de &dquisiCi6h.

Al cierra dr; ceda pef1odo se riJ91lzs U1iil evalJJad(m del valor neto realizable de 18s uistencitts efflctuando lo3 ajustes en caso de estar sdHav8lofades.

e costo se detel1tma por 91 método de 'promedio pr)[Jdera<fcj"

4 Servicios y otros pagos anticipados

CORresponde principllm8nt8 a 8iil/cipOs entregados a lei'GetoS para S8IVÍdO.~o compra de bienes s nivel local Y eteI exterior, seguros pagados por enlicipetdo\$, amendos pagados por enliclpBdos, anticipo e proveedo(8s)' otros enlq,o.s-emfflg8dos, los. cuaJas se enctJBbtran v9lortzads.s a su valor nomifla/-y no cuentan con d9rlvados imprlcitos sIgnificstIVOS, que rJfJ(J6f8nla ~llk1EJd de presentarlos por se()-luadoo.

5 Activo. por Impuestos Comentes

Corresponde principalmente al Crédito Tibufarj:) favor de la 8ffI/X8S8 (IVA), CmditO Tributario s favor de la empresa por r&tenciones en ls fuente, &faetuade por SI.IIJG1l6ntes del fJÍBroiclo corriente, AntiCipos de Impuesto a la Renta, Crédito TnoutIÚICJde BfIO\$;mferir:JnJs (Renta), las cuales se encu&f1Injn va/Oriades 8 su vekJt fFomiflBI Y no cuentan eotl derivados Impllcitoo SignificativO8 que gensretlle ~ de pJesentiJllos por seperados.

a Propiedad Plan" y Equipo

e reronoclmienlo de -propiedad, planta Y equipo en e11J'10(Tt&1lfoicial es el costo atribuido; los pagos por mentenlmienlo y flfperaci6tl se cargan a gastos, fTÍlfJntra.s que fas mejoras en caso de haberlas se capllafilan, si>Jmpr9 que aument8 su Wd8 útil ti capacidad económlGe. La depredaci6n se calcula apUcando el méf'oOO lIne81 sobre 81 costo de adqúiaici6n de 10S activO8 meno! su valor resJduw, loS C8JgOO 81Wfl/6\$ jxx depraci8Ci6tJ Se tealizan COIB CIJenfa d& piJrdidas)' ~S.

Para que un bien S68 catalogado como propiedad, plarrla y equipodfJb8n cumplir los siguientes l'IKjuisitos:

- Que Sasn propieda<1 de la entidad para USII administratiVo o eI/uso en la lienta de productos
- Se 8spera IJS8r duranfe más de un periodo
- Que S88 probable pira le oompaflla, obtBner benefJfic/oseoon(jmiCOS derivados delbien

MODIFICACIONES A LA LEY DE CONTABILIDAD

31 de diciembre de 2015

- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el costo original de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que se pagan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operarse de la forma prevista por la compañía.

Los costos incurridos en las obras en construcción de inversiones son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y águilero; cuyo afecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y continúan depreciándose hasta que se da de baja contablemente, incluso si durante dicho período, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se han estimado como sigue:

		Valor residual
Edificios	Entre 25 y 111 años	Del 5% al 15%
Muebles y otros bienes muebles	3 a 10 años	15%
Equipo	3 a 10 años	10%
Equipos de transporte	3 a 10 años	N/A
Vehículos	3 a 10 años	10%

La depreciación es reconstruida en los estados financieros en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Al menos una vez al año se revisa el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, en su caso, se reconocerán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

7 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuotas comerciales a pagar y otros compromisos por pagar contractuales se reconocen a su valor nominal, ya que su período de pago es corto y el costo de adquisición material con su valor razonable, además en el caso de los importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a

MOJILARESÁN RpN CIAITOA.

31 ele didembredi! 2015-

pagar se cJ"silican CQffioptWvo ooiJtente ,;tos pagos fiellen vencjmJiirto 11un ello
{} menos. En coso {XJfftraffO, !J8 present8Jl 00f1J()} pasivos no Cl"JI7"fiitt6s.

Las CV9Ilfas par pagar ~ indUfHI aqueBtIs obfsgaclones de pago cCIIH
~s Jtx;aJfi\$ y del ext&riOr cMhlemJs Y sMvlcios adquiTtdos en el curso
-nOfmal del negoOO.

LBs otras- cuentas par pagar 00i1"#S1J0t1de principalmente 8 cuentas par pagar
p!T1PiSsriel giro. dri negoció teJes oomo.- antiolpo d& Cli9.nt&1S.ptiligacionesoon le
8dn!llstraciÓfJ ftibulal1fl, impue\$TO a la Renta por pag~r del ejercicio, obligaciooes
con fJl tESS. b6neticIo& de 'ley 8 &'!1{JletJt1Os(Okimo cuatto, décJmo ten:&ro,
~ de reserva), p81ticipaQl6n del 15% a tT8b&jador&s, ~ por pagar;
son recorKJCidas ilJíciáf y p08fariorm&nt.l:l" Sil valor nomlf1a/.

, Oblgac/one\$ eonInst1tuciones F1nancffra

En es/a cuenta .w rsglstranm /asobligac/<xlfi\$ con bancos y otras instlucionlIS
rinanchlras, con plazos da li9fiGimielitom8nos de UIIaño tegi.stn;ldo en el fJMivo
comente y Japordón no 00II'iente; le;psbad8s Eifpa\$ivO\$no con~lles.

Los' préstefROli y pasivos flnatlCieros dfl n4Wrsleza similar se t"/IIXIJOC8II
_iniCi8frte11te a su vaior razonáble, neto de los etlStos en que haya incurrido en fa
~ -

Poseriormente, ~ .valorizan a su costo amortizado y cualquier difefflncia entro los
fondos obtenidos (neJo de Joscostos necesams para su obtención) y el ... de
reembolso, se IttCOODce &n el Estado de ReS<Jlt8dOsdurante el periodo de
vigencia de la deuda de acuerdo con el método de 18tasa dé interés ef9i:ijva_

g Provisiones

LB empresa considera que V/s provision~ se f8CfJfIOCe{Jcuando:

LB compalita lfene una obligación futura, ya sa:a legal o mpilcit8, COOIO
resultado de sucesos p(6SOOt&S;

Es probable que vaya a SI'Jfnecesaria una aalida de recursos para.f/quidaf la
Obligación;

El Importe li:l:tha estimado &n foIma fiabIfI

Las proviSiOnes son eva/uMaa· periódicameItti y se CU8!t1f1cariteliJendo 8rl
censid8fación la mejor infomJaclón disponible a la f&cha de cada cJet18 de .bs
e\$lados rfrumci8n;js.

10 Beneficios a los empleados

Los pl8fl8S dfl beneficios a amp/6ados postemp/8<J como fajubitaciófl patronal y
desahucio, son reconocidos splÍC8ildo el método del valor aGfuanal del casio
devengado del benaf1Cio, patll lo cual, S8 COO8Ideran ciertos ~ 8JI .sus
estim8Cir.xle\$ como: pennaner;c;a futura, tasas da mortandad e ínciBmentas
sa/eriai8s futuros deferrnada; ; sobr& la base da cá/GuJos actuarialls.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a la tasa de interés de mercado, definidas por el Banco Central de Chile.

Los cambios en los valores provisionales del patrimonio neto en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, gastos y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectivo estado de flujo de efectivo y estado de resultados en el cual se generan.

Los impuestos de renta y prepagados a largo plazo y post-empleo se estiman por un método adecuado, inscrito y calificado en la Superintendencia de Fianzas.

Este informe permite definir políticas de retiro definidas y planes de beneficios definidos en un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación adicional de aportaciones al fondo.

Los beneficios definidos se estiman basados en la prestación que tendrá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente función de edad y años de servicios y remuneración.

El pasivo conocido es el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto a los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de suficiencia de crédito proyectado.

11. Impuestos a las Ganancias e Impuestos Diferidos

El gasto por impuestos a la Renta del período se reconoce al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2014 y 22% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, por el ejercicio se reconocen cuando se estima que se pagará a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y exenciones fiscales, se emplean en el cálculo de dichos impuestos. Las tasas vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para el año 2013.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base imponible tributaria de activos y pasivos y su base imponible.

El resultado por impuestos a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

31 de diciembre de 2015

En cada Cierro contable 00 revisan los Impuestos registrados tanto activos como Pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen ~ efecuatados las oportuades ~ y los mismos de acuerdo con el resultado del lado de los Pasivos.

12 Participación a trabajadores

La empresa ~ con cargo a los fondos del seguro, en que se devengó, el 15% de participación a los trabajadores en las ~ de la Ley de Fomento del Empleo, establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

13 Capital Social

El Capital se registra si existen participaciones ~ al Director, suscritas y en Circulación nominal. se clasifican como parte del Patrimonio neto

14 Ingresos. Ingresos Ordinarios

Los ingresos por actividades ordinarias se prestan netos de deducciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La empresa ha asumido al comprador los riesgos y ventajas de tipo sigiloso, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La empresa no participa en la gestión o administración de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los ~
- c. Sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. B importa de los ingresos ordinarios y sus costos pueda medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias durante el período, siempre que dicha entrada de beneficios produzca un incremento en el patrimonio neto que no esté financiado con las aportaciones de los propietarios de & patrimonio. Estos beneficios pueden ser de cualquier naturaleza.

15 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y los servicios entregados, menos los efectos de cada período.

16 *Reconocimiento de gastos de administración y VIntas*

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado. Los gastos de administración y ventas se reconocen en el momento en que se inician, independientemente de si se pagan o no. Los gastos de administración y ventas se reconocen en el momento en que se inician, independientemente de si se pagan o no.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado. es decir, todos los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se inician, independientemente de si se pagan o no.

17 *Principio de Negocio en Marcha*

Los activos financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en operación normal, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, no tiene necesidad de liquidar o de cortar de forma imprevista sus operaciones.

18 *Situación*

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido objeto de revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo tanto, no se han identificado contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

19 *Medio Ambiente*

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pueden afectar el medio ambiente. Por lo tanto, a la fecha de cierre de los últimos Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados del cumplimiento de obligaciones con las autoridades municipales u otros organismos fiscales.

MODUIARES NÁNRON IA LTDA.

3111e di<:ien'bn!de 201S

IIIHOUIARES IIFÁN RON CIA. L.TOA.
ESTADOS pe sr1UACION FJMA+CIERA
Al 31.PEOICfEMBRRe PEL 2014 Y 2015
(EH liSo DOLAREsI

ACTIVOS CORRIENTES			
EfECTIVO Y EQUtVAI..EHTEs Al. EfECTIVO	129.475,10	9	83.530,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27.536,53	9	4.146,411
INVENTARIOS	168.433,26	3	411.405,111
A.CTIVOS POR. IMpuESTOS CORRIENTES	97.598,12	9	86.379,33
GASTOS-PAGADOS POR AiffiCIPAOO	1.139.111	9	1,41W,91
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	433.142,02		855.861,61
ACTIVOS NO COfoO!=NTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EOOIf>O	81HI32,80	6	893.750,54
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGJ.R LOC	414-515,13	7	76S.770,9C
OBI/GACfONES CON INST. FINAnc. LOCALES	153.307,17	8	47.082,20
OTROS PASIVOS CORRIENTES	143.669,86	9	330.943:45
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	21.122,96	10	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEAOOS	1061171 32	12	18.670,91
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	698.507,03		1.156.467,46
PASIVOS NO CORRIENTES			
JUBILACIÓN PATRON	4.105,78	13	4.105,78
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	4.105,78		4.105,78
TOTAL PASIVO	702.612,81		1.160.573,24
PATRIMONIO			
CJ!/?ITAI SUSCRITO r) ASIGNADO	5,000,00	14	5.000,00
RESERVALEGAL	1.033,02		1.033,02
RESERVAS FACULTA.TNay ESTATIITA.~	HI3'3,02		1.033,02
GANACIASACUMUIADAS	208.721,51		208.721,57
RESULTADO ADOPCJON NIIFS	.60.215,119		-60.215,89
PERDIDA DEL PERIODO	-		-40.172,52
TOTAL PATRIMONIO	165.671,72		115.369,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	868.284,53		1.275.942,44

MODULO AILESNÁN RON CIA LTPA.

31 dt diclernlltj; dt 2015

UODIJL..AAES /VÁH RON CIA. LIDA.
ESTACO DE RESULTADOS
POR EL Affcj TBUfHAOO AL 31 DE DICIEMBRE DEI. 20115

(EN USI) DOLARES

ESTADO RESULTADO INTEGRAL	2014	NOTA	2013
~NTA DE BIENES	2.560.746,07	VV	V4II830.05
OTRAS RENTAS	32.922,90	VV	25.811,51
COSTO DE:VENTA	2.181.136.01	VV	-2.417.41.1.18
·lftIUDAO BRUTA EH VENTAS	406.!!2,fMI		W.11tl,-44
GASTOS'CE ADMINISTRACION y VENTA	-200.258,82	18	-348,457.75
GASTOS FINANCIEROS COMISIONES	-31.047,13	18	-40.885.21
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	47.293.42		-40.172.52

NotaN. 1.

EfECTIVO Ed CAJA '(BAHCOS

fl resumen de-lefe<:tivo / sus equivalentes de efecttvo es como sigue:

ACTIVO c:oRRI-NTE

~veqliivarentesdelriectlYo

83,ji30.6S

1111107	CAJA CHICA VENT-	
W1111	CAIA CHlo. 'NEFRIGERIOSINST	.,450.00
1111113	CAJA OtICA fONDO MERIENDAS INST	'''M
UIU1a	CAIA CHICAMAI!GA/ITA MELO	'''
1111119	CAIAO-tIOVJOSESABuLDN	100.00
111ml	CNAOUCAAL.EIA/IDRAAVMOS	
111'1122	CAIA CHICAMENOEIJUAN PAIHO	'''
1111U3	CAJAÓflo.J>ARA MANTE.,MAQUINARIA	'''m
1111124	'CAJ"CHICAFABIAH HEAAEAA	
11111ZS	CNACHICAOSCAfIANICETE	
1111U6	CAJA CHICA# IAIDANDRA V;l,SQUE2	100.00
~~~~~p~':J~RSON		
1).11129	CAIA 0110. RAMIRO SOUS.	50.00
UIIUO	CAIA(HICAV.&IL.GASAIMIITO	

MOULAAES IVÁN RON CIA LID.&

31 de diciembre. de 2015

1111a1	CAIA011CAMIGUEIPEIA	"",.00
111U32	i';tJAOi(CA~K)CAA1ARO	"",.r0
11i1202	BCO,PI01INChICTA.43503S11-,2	.1,S22.31
1111203	III:O.PJIOfiUiW<<:Ocr~	1,991.31
1111204	MUIUAIJSIA P'letliNcHA	30;!!'.IO.II&
IUIIOS	IIOJNTI'IINAONAI.	94,032.II
Ü1U07'BAItCO	AW.IoffAS	■ ■

A131 de diciembre del 2015 el saldo en efectlvoy bancos es de libre d'iSponjbilkklad.

y sus respectiVos saldos se encuentraJI ~ en ~ distintas conciliaciones bancaM;.

(1) Representa m ovemlgbt inverSIón que _ acreditan al dia siguiente de la misma.

Nota N.2.

"CUMAS POR COBRAR COMERCIttt.~' V OTRAS CUENTAS POR COBRAR

At:nvOs F1NA.NC'IEflos

DoCu~ v Cuentas por cobm' Clientes 4,746A8

Ejresumen de las cuentas por cobrar es la sitllientl!:

a.mttE.i!iIAOIMIAUS Ci)  
iIJJD<TE511OKELACloilAoo:s UIO'

4,746.48

RéP~ntas los saldospor cobrar ventas de artk.uIos de mueble5 modulares rt"Ú•ndas a nivel nacional.

Nota N.3.

INVENTARIOS

ElreSumen de los inventarios es =0 "coot!nu"dÓIl se del31!",

Inventarios

471A05~1

1)jv!!!TIUOO DE M!ITERIA I!UMA	6'J.n4.12
IHVDTAIJO D8 PJIODUCT:PBDC-ESO	14.7,700.18
IIIVetfTARIO QE PRODUcr ,TEIU.IINAIJOS	254,471.31

MODULARES IVAN RON (IA L'UA.

31 de lliqembre de 2015

INVJ>IFTAIUO

- (1) El inventario final de mercadería ~ valuado al costo promedio de adquisición de los bienes, los cuales no pueden ser de su valor Reto de realización.
- (2) ~o tengtl un trabajoacerta de la llbsoJoo:enda del inYeIlarlo para r"atizar J; respectiva prollts!6 r.
- (3) ExIst:eeviliencia de .venta de dkbos Inventarlas sin focrura hasta el óerre del prese~ estado" financiero, los CWiles están rect:mocidllSa la <:flen"" Otros Ingresos.
- (4) Existe el'Íwndas' de hajas de ,inventarlo.s por obsolescenda (sin evidencia elel estudio técnico del ;nv!.IU11"íd que nllse registran colrtablemente.

- N(ita4.

<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	86.179.330
-----------------------------------------	------------

CRJ>DrronuBUTAIUO IVA	5,131.17
RFI'nNOONES ENIA F'JIiNITCREDI	

En las cuentas mencionadas el! la parte de arriba se registran los VII!nres de las Clper"done\$ rontinuas de la empresa CONrespeCIO a la\$ compras y yelllas.

En ja cuénta anticipo Impuesto a la renta se registra el valor determinado en el formulario 101 'i su respectiva GULceladón.

- Nota.5.

-SERVICIOS Y OTROS PAGAOOS,PORANTIOPADO

<b>Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>7.404.97</b>
--------------------------------------------	-----------------

Set;LII"(ISpagados p<r antkipado 1.

- 1. En este rubro se ~an los anticipos enn-egados por contratos firmados de seguros.

SEGUROSPREPAGADOS	3,337.08
GARANTIAS	4,06H!9

N__~

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PtopWdacl, Planta 'i Equipo 893.750.54

(-) DepredadoSn Acumulilda (272,245.14j

MOOULARES UÁN FION dA LITA.

31 de dideiilbre di. 2015

El resumen de estas verrtas el;wmn se mUe5U ten el detalle a-continucioo,

EDIFICIOS	1	<< ~ ~
MUEBLES Y ENSERES		
MAQUINARIA Y EQUIPO	i	·197··U91
EQUIPO COMPUTO		IU63.27
VEHICULOS		nS,~0t9MI
CONSTRUCCIONES EN CURSO		14,500.00.;
DEPREC. ACUM. EDIFICIOS		_39,6151111
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION		· 1 7.241
DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERE		·165M >
DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICINA		.1,{1115S
DEPREC. ACUM. MAQUINARIA		·144.W5.S4 .
DEPREC. ACUM. VEHICULOS LIVIAN		-70.)35.67
DéPRBCACI1M. rNST CJONRS		·z,ln-51

En relación a las cuentas de activos fijos no muestran VarlaOolleS significativas reallzada~ enefad<1201S.

**Nota N. 7.**

¡;~ 0 CORRIEN(E

¡ a-t·? Dl>amlenfJ)< ~ ~

758,770.90

El resumen de los acreedores comerciales es como sigue:

PROVBIIDOIUS t,OCAVX\$ [110	-6116,43~.45
PR(WHPORES AUXILIAIII;S MO	-1S2,3]US

Las preseltte5 deudas a proveedures. son ~das por f"!Veníofde merraderla a crédito,la Ipisma que Ser.l.vt.lizada para la o;:matIvidad de 13empl"eS3.

l.ffi;presentell.son fuelrtal; que n{ldevengan Intereses.y los términoS de crédito son de 1 a 61J;ha5b; 9Q días.

El valor de ios Impuestos por pagar hare rl:'ferencta al pago que se deberá realizar por retenciones en 13 fueame asf CXlmQel lm;:nesto al Valor Agl"egado en el mes de ~ del 2015.

**MODUIARES IVAN RONCIA Lma.**

31 de diciembre de 2015

**Nota. 8.**

<b>Cuentas por pagar diversas relacionadas</b>	<b>47,082.20</b>
<b>SALD_FINAL</b>	<b>47,082.20</b>

Los flujos de efectivo entregados y recibidos para capital de trabajo los cuales no generan intereses.

**Nota. 9.**

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>330,943.45</b>
--------------------------------	-------------------

Los flujos de efectivo entregados y recibidos para capital de trabajo los cuales no generan intereses.

**Nota. 10.**

<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital Suscrito (o) suscrito	5,000.00
Reserva Legal	1,033.02
Reserva Facultativa y ~	1,033.02
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
Ganancias acumuladas	187,631.41
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
Ganancia neta del Periodo	21,090.16
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>115,399.20</b>

Cilui.laclóÍ al,patr.l.mQu!o li:'eute al mo aÍterior se puede Indiar que ha valido,elvalor ha dismiliuldo.

Nob. h.

IHGRESOS

**Ventas Netas**

2,740,830.05

Ventits Orillnarlas

1,74<1,8311.0ii

Los in~ ~ procedentes de la venta de bienes son =noddiiScuando la Compalla transfiere los riesgos y beneficios de tipo sígl'lilkati-vo, detlvado de la propiedad de los bienes; el importe de los Ingresos y-Ios CO\$toSncurridos o por OCWTIr,en rebción con la transacción pueden ser medi:dOll con fiabilidad,. y es probable que la CompaMa redba IIS'~nefcios ecanómkos-asodadO!i ron la ;:rausattión

OtrosIngresm:

25,811.81

Otr...sRentas

25,811.87

La, cuenta- (Jiras r.e:ntas se Gtignaron por véJ)tas que sa reallilaron sin facturación de productos que no S€tenía conodmiel\tG si SOIloboletos, daflados <len buen estado.

Nota.t'l.

COSTO DI:;PRODUcrOS VENDIDOS

Costo de Venta y Producción

2,417,471.18

CosroOEVENIA

SAUIO INJaAl. Z01\$

1,688,823.69

{+I MOD

211,2S0.87

(+) MOI

216,552.29

f+1 el!

219,844.3311

El costo del producto vendido tiene en un gran margen de 76.69% producto nacional el cual indica que en ese porcentaje se trabaja internamente siendo todavía muy relegado las importaciones de mercaderías un 14.40%:

El costo de producción es reconocido en el costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período que se reconocen.

Nota 13.

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

Gastos de Ventas	(.)	103.730.91
Gastos de Administración	[b]	2.721.18

- a) Los gastos de ventas que se detallan a continuación están agrupados por los rubros más significativos en materialidad y están directamente relacionados con los gastos generados por el personal de la empresa,

"P". Los gastos administrativos se detallan a continuación y están directamente relacionados con el funcionamiento de la empresa en la parte operativa:

6228.62
28509.26
17207,68
9166.54
1741HO
13 979.\$4
10508301
12184.9'2
a,113,?!
3911-87
107493.44

- (1) Los gastos por planes beneficios empleados, según los planes de pensiones de jubilación patronal y desahucio, soportados en el estudio actuarial respectivo.

Nota. 14.

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses Comisiones de Operación Pólizas de Seguro 40,885.21

Los gastos financieros atribuibles a la operación de la empresa como inversiones, etc.

Todos los gastos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.