

MODULARES IVAN RON CIA.LTDA.

31 de Diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

a. Datos generales

Modulares Iván Ron Cía. Ltda., con Ruc 1791884531001, y domicilio principal en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Cotocollao, El juncal N65-130, su actividad principal es la fabricación y comercialización de muebles modulares.

El objeto social de la compañía es "FABRICACION Y VENTA DE MUEBLES MODULARES".

**MODULARES IVAN RON C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES**

	CUENTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo		151.431.01	83.530.65
ACTIVOS FINANCIEROS			
Inversiones		100.000.00	0.00
Inventarios		775.909.06	471.310.08
Otras Cuentas por Cobrar		472.200.68	4.842.01
Anticipo Proveedores		7.567.21	
Activos por Impuestos Corrientes		132.422.18	86.379.33
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1'639.530.14	646.062.07
Activo Fijo Neto		557.037.58	621.505.40
Otros Activos		9.753.60	7.404.97
TOTAL DEL ACTIVO		2*206.321.32	1'274.972.44
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores		880.564.08	758.770.90
Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes		508.989.64	233.448.73
Cuentas por Pagar Administración Tributaria		71.304.27	69.338.72
Cuentas por Pagar IESS		3.103.99	3.110.71
Beneficios Sociales Empleados		40.919.24	19.665.98
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1'504.881.22	1'084.335.84
PASIVO A LARGO PLAZO			
Anticipo Clientes		570.561.18	75.238.20
TOTAL DEL PASIVO		2'075.442.40	1'159.573.24
Patrimonio Neto		130.878.92	115.399.20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2*206.321.32	1*274.972.44

Ing. Iván Oscar Ron Egas
GERENTE GENERAL

Marisela Espinoza
CONTADORA



MODULARES IVAN RON CIA.LTDA.

31 de Diciembre del 2016

MODULARES IVAN RON C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2016	2015
VENTAS	2391.875.81	2740.830.05
OTROS INGRESOS	<u>22.279.04</u>	<u>25.811.57</u>
TOTAL DE INGRESOS	2 414.154.85	2766.641.62
-COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCION	<u>1912.778.74</u>	<u>2 417.471.18</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	501.376.11	349.170.44
-GASTOS		
GASTOS DE VENTAS	18.498.84	4.332.80
GASTOS ADMINISTRATIVOS	395.217.77	366.801.25
GASTOS FINANCIEROS	<u>36.422.72</u>	<u>18.208.91</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	51.236.78	-40.172.52
15% Participación Empleados	7.685.52	
Impuesto a la Renta	<u>9.581.28</u>	
UTILIDAD NETA	33.969.98	

Ing. Iván Oscar Ron Egas
GERENTE GENERAL



Marisela Espinoza
CONTADORA

NOTA 1.- OPERACIONES

MODULARES IVAN RON C. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 7 de mayo de 2003, en la Notaría Tercera del Dr. Roberto Salgado Salgado e inscrita en el Registro Mercantil con el No.015797 del 28 de mayo de 2003, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será

el Distrito Metropolitano de Quito Provincia de Pichincha, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Objeto Social.- La Compañía tiene como objeto principal, la comercialización, importación, exportación, representación y fabricación de muebles, ventanas, puertas y modulares, cortada y secada de madera, diseño y/o decoración y remodelaciones de ambientes de oficinas o de residencias. La Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, de servicios y de otra naturaleza que sean necesarios o convenientes para el cumplimiento de su objeto social y que sean permitidos por la ley.

Capital Social Inicial.- Es por la suma de USD \$ 5.000.00 dividido en cinco mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, el mismo que podrá ser aumentado o disminuido cuando así lo resuelva la Junta General de Socios.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación de los Estudios financieros

Los Estados financieros de MODULARES IVAN RON C. LTDA., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Board) que han sido aplicadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera

uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre de 2016, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad NEC, los cuales fueron considerados como previos, tal como se defina en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

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

b) Unidad Monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda oficial en el República del Ecuador, y la moneda de presentación de la compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez. En caso de los sobregiros bancarios si los hubiere estos se presentan como pasivos corrientes en el balance general.

d) Activos y pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2016, La Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar. De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría de: proveedores y cuentas por pagar. Cuyas características se explican seguidamente.

Las cuentas por cobrar son activos financieros registrados al valor nominal, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes por tener vencimientos menores a doce meses.

Cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el pasivo corriente por

Tener vencimientos menores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento.-

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial.-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición Posterior.-



Estas cuentas se registran a su valor nominal que equivalente a su costo amortizado, y no aplican medición posterior.

e) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

f) Propiedades y equipos

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de

Dichas transacciones se registran cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes:

Vehículos	20%
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

g) Impuesto a la Renta corriente y Diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la Renta corriente:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del

año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12 % si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, las normas tributarias establecieron el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta; y en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la Renta Diferido:

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta se pague.

El impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta activa y pasiva se relacionan con la misma autoridad tributaria.

h) Ingresos

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativa a la derivación de costos asociados, o por la posible devolución de los bienes. (NIC 18).

i) Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

j) Provisiones

Las provisiones se reconocen solo cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto que se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se esperan se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

k) Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 25% del capital suscrito. Esta Reserva no está disponible para distribución de dividendos, esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas en la parte que excede el 50%. 

I) Resultados acumulados por conversión a NIIF

Corresponde a la contrapartida del ajuste de las cuentas activas por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. 

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta denominada Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que los trabajadores tampoco tendrán derecho a una participación sobre este. De

existir saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas o socios en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 3.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la compañía.

La administración mantiene políticas por escrito que permiten mitigar los riesgos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuantas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido en una institución de prestigio.

Riesgo de mercado:

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o pasivos, debido a la nominación de estos a dicha variables.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son

liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. Esta monitorea recurrentemente sus flujos de caja para evitar endeudamiento y mantiene una cobertura adecuada para cumplir sus obligaciones.

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
CAJA	2.412.25	2.510.00
BANCOS	<u>149.018.76</u>	<u>81.020.65</u>
TOTAL	151.431.01	83.530.65

Son los saldos que se presentan en las cajas chicas y cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivos arqueos y conciliaciones bancadas y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 5.- INVERSIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

	2016	2015
INVERSIONES	100.000.00	0.00
TOTAL	100.000.00	0.00

Los valores anteriormente mencionados corresponden a las transacciones realizadas por la Compañía en el desarrollo normal de sus operaciones, las mismas que han sido valuadas a su valor nominal.

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

MODULARES IVAN RON CIA.LTDA.

31 de Diciembre del 2016

CUENTAS	2016	2015
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	255.634.00	69.234.12
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	271.528.72	147.604.65
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	234.937.81	254.471.31
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>13.808.53</u>	0.00
TOTAL	775.909.06	471.310.08

Estos valores corresponden a los Inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Materia Prima y Materiales, así como también el de Producto Terminado para la Venta y Comercialización en los diferentes proyectos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

La Empresa si realizo la constatación física de los inventarios.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
PERSONAL PLANTA	814.61	1.451.77
PERSONAL INSTALACION	451.16	-13.90
VARIAS CUENTAS POR COBRAR	470.934.91	
ANTICIPO PROVEEDORES NAC.	7.567.21	3.404.14
TOTAL	479.767.89	4.842.01

NOTA 8.- ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	86.759.21	36.062.16
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	45.662.97	50.317.17
TOTAL	132.422.18	86.379.33

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2016	2015



MODULARES IVAN RON CIA.LTDA.

31 de Diciembre del 2016

TERRENOS	14.500.00	14.500.00
EDIFICIOS E INSTALACIONES	483.396.90	479.295.24
MAQUINARIAS MUEBLES Y ENSERES	160.442.90	160.442.99
EQUIPO DE COMPUTO	15.461.27	14.263.27
VEHICULOS	225.249.04	225.249.04
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-342.012.62</u>	<u>-272.245.14</u>
TOTAL	557.037.58	621.505.40

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
GASTOS ANTICIPADOS	<u>9.753.60</u>	<u>7.404.97</u>
TOTAL	9.753.60	7.404.97

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>880.464.08</u>	<u>778.770.90</u>
TOTAL	880.464.08	778.770.90

Corresponden a valores pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa por concepto de Materia Prima para la Producción, y además adquisiciones de Producto Terminado para su comercialización.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CP

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
PRESTAMO SRA. TAÑIA GUERRERO		-14.000.00
PRESTAMOS SOCIOS MIRE	13.800.00	37.000.00
PRESTAMOS ING. MANUEL RIVERA	103.000.00	25.000.00
PRESTAMO DR. MARCO TULIO CORDERO	96.975.89	0.00

MODULARES IVAN RON CiA.LTDA.

31 de Diciembre del 2016

PRESTAMO	BANCO	AMAZONAS	OCT.	14	0.00	18.366.60
PRESTAMO	BANCO	INTERNACIONAL	050303022		100.000.00	0.00
PRESTAMO	BANCO	INTERNACIONAL	050303064		100.000.00	0.00
SOBREGIRO	OCASIONAL	BANCO INTERNACIONAL		95.213.75		0.00
PRESTAMO	SR.	MATEO	CARRILLO		0.00	120.000.00
OTROS 0.00						47.082.13
					508.989.64	233.448.73

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS 2016	2015
OBLIGACIONES FISCALES 71.304.27	69.338.72
TOTAL 71.304.27	69.338.72

Las obligaciones fiscales corresponden al último mes del año que se cancelan en las fechas correspondientes en el siguiente año.

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS 2016	2015
OBLIGACIONES CON EL IESS 3.103.99	3.110.71 .
TOTAL 3.103.99	3.110.71

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES Y PARTICIPACION TRABAJADORES

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS 2016	2015
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS 40.919.24	19.665.98
TOTAL 40.919.24	19.665.98

Estos valores corresponden a las Provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones de sus empleados.

NOTA 16.- ANTICIPO CLIENTES

El Saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

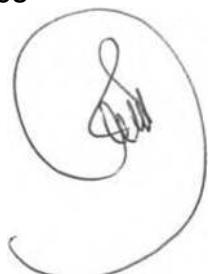
CUENTAS	2016	2015
ANTICIPO CLIENTES	570.561.18	75.238.20
TOTAL	570.561.18	75.238.20

NOTA 17.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2016, es por el valor de US \$ 199.953.88 está formado por:

CUENTAS	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	5.000.00	5.000.00
RESERVA LEGAL	1.033.02	1.033.02
RESERVA FACULTATIVA	1.033.02	1.033.02
RESULTADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ NIIF	-60.215.89	-60.215.89
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	208.721.57	208.721.57
-PERDIDA DEL PERIODO	0.00	-40.172.52
UTILIDAD DEL PERIODO	51.236.78	0.00
	-75.929.58	0.00
TOTAL	130.878.92	115.399.20

Estas Reservas se han venido incrementando de conformidad a los resultados obtenidos en años anteriores.



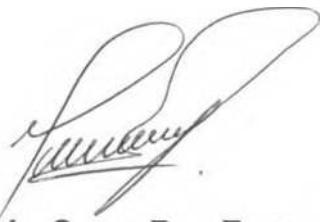
NOTA 18.- HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe 15 de mayo de 2017 no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

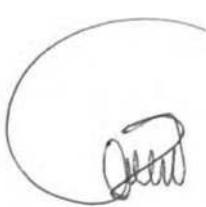
Quito, 15 de mayo de 2017

MODULARES IVAN RON CIA.LTDA.

31 de Diciembre del 2016



Ing. Iván Oscar Ron Egas
GERENTE GENERAL



Marisela Espino
CONTADORA