

MODITEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en el año 2010 con el nombre de MODITEX S.A. de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. Actualmente se dedica a actividades de fabricación de prendas de vestir de acuerdo con la constitución en el objeto social contempladas en sus estatutos.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio devengado.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se detallan las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), de conformidad con la Resolución No. 00128-G/09-001 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicado en el R.O.UA del 21 de diciembre del 2009.

La preparación de estos Estados Financieros concuerda con las NIIFs, excepto el uso de ciertos estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerce su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. El costo histórico que este tratado generalmente es el valor razonable de la contrapartida otorgada en el intercambio de bienes.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- Por la Gerencia para constituirlos y aprobarlos de los señores Socios en Junta General.
- Tomando en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación de los métodos de aplicación obligatoria.
- Principios contables y criterios de valoración de los activos que significativamente aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

De forma que muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de explotación, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares estadounidenses, por ser la moneda del valor económico principal en que la empresa opera.

MODITEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2011

1.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Registra los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa para sus operaciones, el rubro que no está restringido en uso. Se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista, según lo establece la NIIF 7 párrafo 1.

1.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR CORRER CLIENTES

Corresponden a los valores pendientes de cobro, provenientes de las ventas calculadas por los clientes con descuentos y transacciones en cuenta.

Las cuentas por cobrar son reconocidas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

1.4 INVENTARIO

Los inventarios están conformados por inventario de Materia Prima y Materiales hasta el momento de Producción Terminado los cuales están disponibles para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo promedio que se considera valor razonable, como lo establece la NIIF 2 párrafo 6.

1.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de impuestos al valor agregado (IVA), los mismos que son recuperados, mediante los procedimientos establecidos por la autoridad tributaria.

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Medición de activos, dos formas de medición: Inmuebles con el costo histórico y el valor razonable. Modelo Baseado en: No. MCICCPAB-05.011.011 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, introduce normas en la selección por primera vez de las NIIFs, la utilización del valor razonable o revalorización como costo de adquisición, en el caso de los bienes inmuebles.

Las depreciaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al momento en ellas, mientras que las mejoras de longevidad se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

ACTIVOS	años
Edificio	30
Muebles y oficina	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	5
Maquinaria	10

MODITEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DECIEMBRE DEL 2017

Continúa

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones contractuales originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de productos que son para la venta, con quienes existen entre 30 y 90 días plazo, las cuentas que son llevadas al rubro amortizado.

3.8 IMPUESTOS CORRIENTES

El gasto por impuestos a la renta comprende el 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.

3.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen al momento de la venta y transferencia del bien y la compañía deja de tener control sobre el bien transferido. El ingreso que se recibe por las ventas se puede medir disponibilidad, por lo que tiene la empresa, recibe los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos asociados, con relación con la utilidad.

Los ingresos relativos provisiones de intereses ganados y se determinan el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Se reconoce cuando la Compañía ha entregado los bienes al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente segura.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Un detalle de esta cuenta es como sigue:

Caja	500,00	100,00
Banco Boliviano	2.770,00	30.750,00
Banco del Pacifico	1.754,00	2.813,00
Banco Pichincha	80,00	1,00
Banco Produbanco	80,00	89.850,00
Way Bank	80,00	1.000,00
Banco Libertad	80,00	11.000,00
	<u>5.174,00</u>	<u>142.414,00</u>
	<u>1.101,00</u>	<u>14.800,00</u>

MODITEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
NOVIEMBRE DEL 2017

RECEPCIONES Y CONTADOR COMERCIALES: El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Recepciones por Cobros (Euros)	127.853,38	96.403,83
Total	127.853,38	96.403,83

ACTIVOS FIJOS: Los movimientos de esta cuenta se detallan a continuación:

	Saldo al		Saldo al
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017
Costos			
Amortización de Inmuebles	27.871,81	11.714,38	69.433,79
Equipos de Computación	1.498,40	1.080,00	12.138,40
Autos	82.934,89	47.940,38	120.469,23
Depreciación acumulada	(62.224,71)	(20.794,20)	(62.195,99)
Neto, y Balance	13.053,48		19.405,84
Plus/Minusvalías	50,00	77.000,00	(77.000,00)
Total	53.878,77	103.946,18	147.280,21

INVENTARIOS: El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Inventarios de Materia Prima	58.121,08	69.121,08
Inventarios de Productos Terminados	81.439,00	12.491,00
Inventarios de Productos en Proceso	60.197,04	16.871,00
Total	199.757,12	98.503,08

MODITEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017
DOCUMENTOS TERCENTAS POR FOLIO En detalle de esta cuenta los datos siguen

	31/12/2017	31/12/2016
	64,703.24	65,193.00
Participación		
	64,703.24	65,193.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este Informe (11 de abril del 2018) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan. Los eventos Participación se mantienen.

En todos eventos puede inferirse al respecto del Análisis realizado a los Estados de Situación Financiera del 2017.


CPA. DIANA VILLÓN
CENTADOR GENERAL