

## COMPAÑÍA MODERNAGE F&D CATERING SERVICES CIA. LTDA.

Elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera, considerando las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2018.

### 1. Información general

La COMPAÑÍA MODERNAGE F&D CATERING SERVICES CIA. LTDA. con RUC 1091721666001, es una empresa que tiene su domicilio principal en la calle Juan Atabalipa 8-70 y Ricardo Sánchez en la Ciudad de Ibarra, Provincial de Imbabura. Su actividad económica principal son las actividades de tercerizadoras de servicios complementarios.

### 2. Base de Elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### 3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

#### Base de preparación y uso de estimados

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos, fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

#### Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, así como, Resultados Integrales y Estados de Flujo por el año terminado al 31 de Diciembre 2018.

#### Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas hasta el 31 de diciembre de 2018, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

#### a) Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros, no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

#### b) Deterioro de Activos Financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro, siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

#### c) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar, son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar, se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario, se presentan como pasivos corrientes. Las cuentas por Pagar, se presentan a su valor razonable, el cual, corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

#### d) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### e) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconoce cuando se ha elaborado la factura. El ingreso de actividades ordinarias, se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

#### f) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

**g) Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

Las notas aclaratorias que se detallan a continuación son parte de los Estados Financieros, luego detallados:

**ACTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	250.00
Este valor es del efectivo que se manejó en la Empresa, durante el periodo.	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	17,717.97
Estas cuentas por cobrar son de nuestro único cliente.	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	810.86
Este valor es de saldos anteriores, que se han venido dando durante años atrás.	

**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO 10,000.00  
Este capital fue aportado por todos los socios al momento de la constitución de la Compañía.

Nº	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
1	0903758241	ARREAGA RIVAS VILMA ANTONIETA	ECUADOR	2.000,00
2	0908649825	TERAN ARREAGA ALBA ESMERALDAS	ECUADOR	6.000,00
3	1001543824	TERAN ARREAGA LUIS ANTONIO	ECUADOR	2.000,00
<b>TOTAL:</b>				<b>\$10,000,00</b>

RESERVA LEGAL 679.20  
Es el 10% que por ley le corresponde al cálculo de la reserva.

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES 8,099.63  
Son utilidades que no se distribuyeron y se mantiene ese fondo.

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 18,778.03**

Los Estados Financieros reflejan la realidad de los hechos económicos de la Compañía antes mencionada, en forma oportuna confiable y veraz, es de anotar, que los datos registrados en la información contable son emitidos por las áreas de la institución mediante resoluciones, circulares, actas, reportes, comprobantes y su saldo es verificado mediante conciliaciones con cada uno de los responsables de la información que se registra en los Estados Financieros, conforme las normas y procedimientos.

**APROBACIÓN DE BALANCES**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Ibarra el 26 de marzo del 2019.