

MODATSC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ORIGINARIOS

MODATSC CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Dr. Jorge Carrasco Delgado, el 05 de junio de 1983, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de junio de 1983.

Se realizó la reforma integral y modificación del estatuto social, el 05 de noviembre del 2014, ante el Notario Dr. Don Barrios Aguila, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 1885 del 05 de Diciembre del 2014.

La actividad básica de la compañía es: "Intermedios y almacenamiento de valores en custodia".

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se preparan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PyMES (NIIF para PyMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIIF), con sus ajustes legales.

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para los montos de los Estados Financieros y sus notas es el peso de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Período contable

El período contable de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a. Efectivos y equivalentes en efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes en efectivo los recursos en caja y depósitos de bancos locales y la inversión que sea a corto plazo.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las pérdidas por cobrar son activas financieras no derivadas cuya cuantía sea fija o determinable, que no se registran en un momento activo.

c. Impuestos por activos no corrientes

Los valores se refieren a estimaciones de impuestos a la renta del período corto basadas en valores actualizados.



6. Impuestos Fijos y Fijos

La inscripción y registro que mantiene la empresa se encuentra debidamente registrada, dentro de una en forma de valor real.

6. Impuestos de Renta Corriente y Diferida

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que está asociado con alguna partida reconocida directamente en la cuenta patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre los resultados positivos, calculado con base en la base de impuesto vigente a la fecha de las estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2017. Si el valor de las utilidades que se reconocen en el año se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilizan para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de dos puntos porcentuales.

7. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero a otro activo financiero o una empresa.

a. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por facturación de elaboración de moldes, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

b. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren por el objeto de desarrollo.

8. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, para las compañías anónimas es el 10% y para las Compañías Limitadas el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 20% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para amortizar pérdidas sucesivas.

Nota 6. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 es de 3.120 acciones de 1 dólar cada una.

Nota 7. INGRESOS

Se refiere a:

VENTA DE MOLDES

171.121

INGRESOS DE OPERACIONES

1.111.111

INGRESOS DE MOLDES

1.111.111

1.111.111

1.111.111

1.111.111

1.111.111

1.111.111

1.111.111



Nota 4. COSTOS Y GASTOS

En millones

COSTOS DE REPRODUCCION	224.204.00	
GASTOS DE ADMINISTRACION	10.204.00	
GASTOS FINANCIEROS	100.00	334.408.00

Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta se presenta a continuación:

BANCO FIAT/CEJA	175.00
BANCO PAGO/BANCO	100.00

Nota 6. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras

El detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

C/C COMERCIAL	224.204.00
---------------	------------

Nota 7. Cuentas por Cobrar Impugnadas

C/C IMPUGNAD IMPUGNADA	10.00
C/C VENTAS IMPUGNADA	20.00

Nota 8. Inmuebles

INMUEBLES NET. P/L/00	3.000.00
-----------------------	----------

Nota 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERENTES

La compañía mantiene ciertos créditos diferidos de impuestos la suma de cada año y de otros años.

IMP DIFERENCIADO	1.200.00
IMP DIFERENCIADO OTROS AÑOS	1.200.00

Nota 10. PROMEDIO PLANTA Y EQUIPO

La maquinaria se encuentra totalmente depreciada

MAQUINARIA/ EQUIPO	10.711.00
(DEPR. ACUM. MAQUINARIA)	10.711.00

Nota 11. Cuentas por pagar (comerciales y otras)

C/PAG. FINANCIEROS/OTROS, N/D	1.200.00
-------------------------------	----------

Nota 12. OBLIGACIONES CON EL FISC

Las obligaciones con el FISC corresponden al mes de diciembre que se pago en enero.

AP. INDIVIDUAL POR PAGAR	100.00
--------------------------	--------

BCU

GR. PATRONAL POR PAGAR	1,181.00	
PREPAGOS POR PAGAR	1,070.00	
FONDO DE RESERVA - FIDUCIAS	424.00	
Sub-15. Obligaciones con la zona. Transferidas		
GR. FTE. FTE. LCL. PATRONAL POR PAGAR	1,001.00	
Sub-16. Otras cuentas por pagar		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	701.10	
Sub-17. Beneficios de ley a empleados		
SUELDO POR PAGAR	6,078.72	
PRIMA TERCEO SUELDO POR PAGAR	686.47	
SEGUNDO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3,201.00	
VACACIONES POR PAGAR	4,482.00	
LIQUIDACION DE VACACIONES POR PAGAR	10,095.50	
RESERVA DEMANDADO POR PAGAR (GR)	7,000.00	
RESERVA AJUSTACION PATRONAL POR PAGAR	11,600.00	64,495.40
Sub-18. Cuentas por pagar accionistas		
DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	8,471.70	
Sub-19. Reservas y provisiones		
RESERVA AJUSTACION PATRONAL POR PAGAR	54,071.87	
RESERVA AJUSTACION PATRONAL POR PAGAR	60,001.74	
Sub-20. Patrimonio		
El patrimonio está compuesto de la siguiente manera:		
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL SOCIAL	5,120.00	
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	1,001.10	
RESULTADOS ACUMULADOS		
GANANCIAS ACUMULADAS	60,001.40	
PERDIDAS ACUMULADAS	-4,107.00	
RESULTADOS		
RESULTADO ACUMULADO EJERCICIO 1979	-1,066.27	
RESULTADOS DEL PERIODO		
PERDIDA DEL EJERCICIO	-5,000.00	64,495.40

[Handwritten signature]

Nota 21. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factura de riesgo financiero: Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la identificación de los riesgos financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero, además, se arrojan a que los actividades con riesgo financiero de la Compañía están sujetos a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

La Administración proporciona guías y principios para la administración general de los riesgos del grupo las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

Riesgo de mercado: la compañía sufre riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propia de un mercado abierto de libre competencia.

Riesgo concentración de operaciones, personas, operaciones.

Riesgo crediticio: la compañía sufre riesgos crediticios.

Riesgo de liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo generados de sus actividades operacionales, en base a los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

Nota 22. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las Declaraciones del Impuesto sobre la renta y del impuesto sobre los valores de los años 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017 están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado los tipos impositivos. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Riesgos a la Seguridad Social

Los pagos por riesgos a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Nota 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (30 de Mayo del 2017), no se han presentado eventos que se considere, en su opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no hubiera ocurrido en los mismos.


M. Pineda Cordero
CONTADOR


M. G. Pineda
CONTADORA