

MODATTE CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ORIGINARIOS

MODATTE CIA. LTDA. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Guayaquil, ante el Notario Dr. Jorge Campos Delgado, el 05 de Julio de 1988, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Julio 1988.

Aumentó su capital y reformó su estatutos, 05 de Julio de 1998, inscrita en el Registro Mercantil.

Se actualizó la reforma integral y modificación del estatuto social, el 13 de noviembre del 2014, ante el Notario Dr. Blas Benítez Salas, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 1580 del 03 de Diciembre del 2014.

La actividad básica de la compañía es: "Educación y entretenimiento de medios de video".

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

2.1 Declaración de Cumplimiento

La gerencia financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PyMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CONIC) por sus siglas en inglés.

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran como la base de devengados.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas en los Estados Financieros y su valor es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Período económico

El período económico 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 exponen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía muestra en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en cash y depositados en bancos locales y el movimiento que sea a corto plazo.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Los derechos por cobrar se registran al costo. Las pérdidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables que no se pagan en un mercado activo.

c. Impuestos por activos corrientes

Los valores se refieren a obligaciones de impuestos a la venta del período como también a valores diferidos.

d. Propiedad Planta y Equipo

La maquinaria y equipo que pertenece la empresa se muestra claramente depreciada, tenemos de valor en libro el valor residual.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

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 este asociado con alguna pérdida reconocida definitivamente en la sección permanente, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las unidades gravadas calculada con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% para el año 2018, y el valor de las unidades que se encuentran en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipo nuevo que se utilizan para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

f. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otros en su totalidad a otra empresa.

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos al alcanzar el monto, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

h. 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 derivarlos.

i. 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 acumulada como reserva legal hasta que el monto de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

La reserva legal que se plantea supera en un valor de \$ 27.18 al 50% del capital social de acuerdo al balance que se tiene en los balances.

Nota 4. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es de 1.500 millones de 1 dólar cada uno.

Nota 5. INGRESOS DE VENTA Y

VENTA MENOS

INGRESOS

VENTA MENOS

VENTA 12%

COSTO DE PRODUCCION

COSTO DE PRODUCCION

149.948 M

149.948 M

149.948 M

INGRESOS BRUTOS EN PRODUCCIÓN		27,565.25
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	821.87	
INTÉRSEES GANADOS SIN	120.48	
DESCUENTOS (PÉRDIDAS) DE CAMBIO	(5.28)	125.28
		28,501.30

Nota 6. COSTOS Y GASTOS - la misma

COSTOS DE PRODUCCIÓN	130,585.13	
GASTOS DE AGRA. INSTRUCCIÓN	34,100.81	
GASTOS FINANCIEROS	(295.11)	164,384.83

Nota 7. Efectivo y equivalentes al efectivo

En detalle de la cuenta se presenta a continuación:

CHEQUE POR PAGAR	120.81
CHEQUE POR PAGAR	(499.34)

Nota 8. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras

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

RECIBOS POR VENDER	327,517.96
--------------------	------------

Nota 9. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

RECIBOS POR PAGAR EMPLEADOS	1.39
-----------------------------	------

Nota 10. Inventarios

INVENTARIO MP, VALOR	5,480.85
----------------------	----------

Nota 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía mantiene unido los tributos de impuestos a la venta de que año y de años anteriores

IMP. ANTICIPADO	2,547.48
-----------------	----------

Nota 12. PROMESAS PLANTA Y EQUIPO

La compañía se encuentra totalmente depreciada

MAQUINARIA EQUIPO	15,711.85
EQUIPO ALTA MAQUINARIA	(15,711.85)

Nota 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

CÓMP. POR PAGAR LOCAL MP	1,792.77
--------------------------	----------

Nota 14. PASADIENTES CON EL FISCAL

Las obligaciones con el FISCAL corresponden al mes de diciembre que se paga en enero

Handwritten signature

CP. INDIVIDUAL POR PAGAR	842.8
CP. PATRONAL POR PAGAR	6280.32
PREVISIONES POR PAGAR	509.42
FONDOS FIJOS Y PAGAR	419.11

Item 15. OBLIGACIONES CON LA AFAP. TRIBUTARIA

VIA FTE. FTE. LAS OBLIGACIONES POR PAGAR	800.87
--	--------

Item 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.111.00
-------------------------	----------

Item 17. REMUNEROS DE OTRO EMPLEADOS

SUARIOS POR PAGAR	5.487.82
SEGUNDO FONDO SUICIDIO POR PAGAR	688.88
ESTIMOS SUICIDIO Y FIDUCIA POR PAGAR	2.800.37
VACACIONES POR PAGAR	1.080.4
LIQUIDACION DE FONDOS Y PAGAR	27.808.88
RESERVA SUICIDIO POR PAGAR (CP)	1.521.82
RESERVA SUICIDIO PATRONAL POR PAGAR	22.025.28 75.000.38

Item 18. CUENTAS POR PAGAR ACCIDENTES

INDIVIDUAL POR PAGAR ACCIDENTES	8.874.78
---------------------------------	----------

Item 19. RESERVAS Y PROVISIONES

RESERVA SUICIDIO PATRONAL POR PAGAR	27.329.88
RESERVA SUICIDIO Y PATRONAL POR PAGAR	27.148.88

Item 20. PATRONALES

Presentamos los resultados de la siguiente manera:

PATRONALES	
CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL SOCIAL	1.100.00
RESERVAS	
RESERVA LEGAL	1.870.68
RESULTADOS ACUMULADOS	
GANANCIAS ACUMULADAS	82.397.42
PÉRDIDAS ACUMULADAS	
PÉRDIDAS ACUMULADAS	19.887.42
IMPAGADOS	
RESULTADOS ACUMULADOS ACORDADOS	1.548.25

[Handwritten signature]

RESUMEN DEL PERIODO

PERIODO DEL PERIODO

01/01/2012 - 31/12/2012

Nota 21. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Políticas de riesgo financiero: Las actividades de la Compañía se exponen a una variedad de riesgos financieros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la mitigación de los márgenes financieros y trata de minimizar los riesgos asociados al mismo en su desarrollo financiero, además, se encamina a que los administrados con riesgo financiero de la Compañía estén sujetos a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

La Administración propone guías y consejos para la administración general de los riesgos así como las políticas para cubrir estos riesgos, tales como el riesgo de tasas de interés, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

Riesgo de mercado: El mercado de valores enfrenta riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propias de un mercado abierto o libre competencia.

Riesgo concentración de operaciones, países, proveedores

Riesgo cambiario: la Compañía no sufre riesgo cambiario

Riesgo de liquidez: La liquidez de la Compañía es manejada por la administración, a través de la gestión con los bancos de efectivo proveniente 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 el valor agregado de los años 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la determinación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración reconoce que no anticipa ni calcula correctamente las regulaciones sobre impuestos durante este año.

Aportes a la Seguridad Social

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

Nota 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (15 de Marzo de 2017) no se han presentado eventos que, en concepto de la 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 se debe considerar contingencia.

Ing. Francisco
GERENTE

Ing. María Rosa Paredes
CONTADORA