

ADMINISTRACION, RENTABILIDAD, ENTORNO Y SEGURIDAD MODELOARES CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía ADMINISTRACIÓN, RENTABILIDAD, ENTORNO Y SEGURIDAD MODELOAREA CIA. LTDA. fue constituida el 18 de marzo del 2013, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

La compañía tendrá por objeto social la Prestación de Servicios de Asesoría y Consultoría en General

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de Administración, Rentabilidad, Entorno y Seguridad Modeloaes Cia. Ltda. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de preparación.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

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

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable, no se incluye ningún valor por provisión o deterioro para reducir su valor por cuanto se cobrarán de manera íntegra los valores en el siguiente período. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes por cuanto su vencimiento no excederá los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la nota respectiva.

2.5 Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles que se utilizarán en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Edificios e Instalaciones	entre 10 y 35
Maquinaria y Equipo	entre 10 y 35
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en los casos donde pueda enviar a los depósitos autorizados por la Autoridad Ambiental para reciclar se sigue el proceso solicitado por la Administración para esos casos.

2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en el resultado del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se revelan en la Nota respectiva.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier tipo de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pudiera otorgar. Los ingresos ordinarios de la Compañía provendrán de los siguientes rubros:

2.7.1 Prestación de Servicios

Comprenden los valores de los servicios prestados que se han efectuado hasta el cierre del ejercicio económico independiente de cuando se los cobre.

2.8 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el momento en que son devengados.

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes Locales	50,827.46	21,855.27
TOTAL	50,827.46	21,855.27

Al 31 de diciembre de 2015, el valor de clientes locales representa los saldos por cobrar de las ventas de prestación de servicios.

4. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuesto Retenido	1,730.00	1,574.36
Crédito Tributario IVA	0.00	314.56
TOTAL	1,730.00	1,888.92

Al 31 de diciembre de 2015, el valor de impuesto retenido comprende las retenciones que efectuaron los clientes en el ejercicio económico 2015 las mismas que se las realizan para dar cumplimiento a la normativa tributaria.

No existe Crédito Tributario de IVA al 31 de diciembre de 2015.

5. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Vehículos	44,633.93	44,633.93
Inmuebles	407170.00	0.00
Equipos de Computación	3060.00	0.00
Terrenos	115830.00	0.00
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(11,083.41)	(8,182.89)
TOTAL	559,610.52	36,451.04

6. Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
CUENTAS POR PAGAR		
Cuentas por Pagar Proveedores	65987.50	72.16
Provisiones	12,000.00	17,119.41
TOTAL	17,191.57	17,191.57

Dentro de las Cuentas por Pagar Proveedores incluyen los valores que la empresa adeudaba al 31 de diciembre de 2015 por concepto de bienes y servicios prestados relativo a las operaciones de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente período.

Se realizó provisiones respectivas por gastos que no fueron justificados pertenecientes al ejercicio económico 2015.

7. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
PATRIMONIO		
Capital Social	(800.00)	(800.00)
Utilidad Años Anteriores	(2886.21)	(771.65)
Utilidad Neta Integral	(5,083.15)	(2,114.56)
TOTAL	(8,769.41)	(3,686.21)

Dentro del Patrimonio se tiene la cuenta Capital Social que constituyen las aportaciones entregadas por los socios para la constitución de la compañía; así como también se encuentra la Utilidad Neta Integral que es la Ganancia del Ejercicio disminuyendo el Impuesto a la Renta y la Participación a los Trabajadores.

8. Ingresos

Un resumen de Ingresos es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
INGRESOS		
Prestación de Servicios	404,148.37	80,283.37
TOTAL	404,148.37	80,283.37

En lo referente a la Venta de Servicios corresponden a los valores por capacitaciones.

9. Costos y Gastos

Un resumen de Costos y Gastos es como sigue:

CUENTA	VALOR 2015	VALOR 2014
COSTOS Y GASTOS		
Costos	171,141.31	31,400.30
Gastos	227,923.86	44,890.36
TOTAL	399,065.17	76,290.66

En lo referente a los Costos se refiere a los bienes y servicios que se han utilizado para cubrir con los contratos mientras que los gastos se refiere a los valores administrativos y de ventas para poder efectuar los ingresos durante el año 2015, estos valores han sido reconocidos independientemente de que no han sido cancelados en su totalidad hasta el cierre del ejercicio económico, cabe recalcar que en los valores de los gastos se incluye el valor de Impuesto a la Renta y de la Participación Trabajadores.

Atentamente,



Ing. Mónica Malucín Arreaga

Contador General

C.I. 1718413600