

MODEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La compañía **MODEL S.A.**, fue constituida el 04 de agosto del 1998, tiene como actividad de compra venta alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El domicilio legal de la compañía, ciudadela Kennedy Norte avenida Francisco de Orellana No. 111 y avenida Victor Hugo Sicouret Manzana 501, Edificio Hotel Hilton Colon Mezzanine.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue el 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, junta que se llevó a cabo el 15 de Marzo del 2016.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1- Preparación de los Estados Financieros

En lo referente a la preparación de los estados financieros, los mismos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF)

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

3.2- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se da el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3.3- Reconocimiento de gasto

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un

MODEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

3.4- Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.

3.5- Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinas y Equipos el 10% anual
Equipos de Computo el 33.33% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6- Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan al contado, cuando se llegase a dar una venta a crédito se la realizara en condiciones de crédito normales, si el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7- Cuentas por Pagar

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

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

NOTA 5

Cuentas por Cobrar

Los saldos en la Cuenta por Cobrar al cierre del presente ejercicio económico son USD 355.959.46.

MODEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 6 ACTIVOS FIJOS

La empresa no posee en sus registros contables ningún saldo por la adquisición de activos fijos al cierre del presente ejercicio económico.

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del presente ejercicio económico la empresa registra saldos por pagar por USD \$ 5.401.98, los cuales corresponden a préstamos recibidos de relacionadas para cubrir gastos.

Impuesto a la Renta por pagar

La empresa durante el presente ejercicio económico no genero ingresos, por consiguiente no genero impuesto a la renta, basado en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno se reconoce como impuesto a la renta el anticipo de impuesto a la renta pagado en el presente ejercicio económico por la suma de USD 2.130.98.

NOTA 8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

La empresa no ha generado ingreso durante el presente ejercicio económico.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

NOTA 9 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El Capital autorizado es de US\$ 10.00.00 y el capital pagado de la Compañía es de US\$ 800.00 con acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US \$1 cada una.

Reserva Legal/Otras Reservas

La Compañía debió de contabilizar el 10% sus ganancias netas como reserva legal, la cual no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas, como lo autoriza la Ley de Compañías, producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas la empresa compenso los saldos de las reservas legales otras reservas con las pérdidas acumuladas en las siguientes proporciones:

MODEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

RESERVAS DE CAPITALIZACION	\$	42,277.79	
OTRAS RESERVAS	\$	2,955.43	
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES			\$ 45,233.22
	\$	45,233.22	\$ 45,233.22

Resultados Acumulados

Al cierre del presente ejercicio económico y luego de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, la empresa registra pérdidas acumuladas por USD 17.833.72.

Otras Reservas/Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas se genero un resultado positivo en el patrimonio bajo el concepto de Otras Reservas por la suma de USD 370.073,36.

Resultados del Presente Ejercicio

La empresa durante el presente ejercicio económico genero una pérdida contable de \$ 123.70, y cierra con una pérdida general por la suma de \$ 2.254.68 al reconocer al anticipo mínimo como impuesto a la renta del presente ejercicio económico.



Ing. Morice Dassum A.
Gerente General



Ing. Ana Yanez Olaya
Contadora.