

MOLDERNORTH ASESORIA S.A.

*Estados Financieros
Con Informe del Auditor
Independiente*

A 31 de diciembre de 2018

MOLDERNORTH ASESORIA S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Movimiento de las Cuentas de Accionistas

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

<i>USD \$</i>	-	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<i>NEC</i>	-	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<i>NIC</i>	-	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<i>INEC</i>	-	<i>Instituto Nacional de Estadística y Censo</i>
<i>NIIF</i>	-	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 18 de junio del 2019

A los señores Accionistas de la Compañía

MOLDERNORTH ASESORIA S.A.

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros de **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. El año 2017, no estuvo sujeta a revisión por parte de auditoría externa, por efecto de Ley.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, excepto del punto uno de los fundamentos de la opinión, la situación financiera de **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.** al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Las responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

1. **INVERSIONES:**

La empresa registra una inversión en el banco de Pichincha de USD \$ 100,000.00, que viene desde el 2017, de lo cual auditoría no tiene respaldo.

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
INVERSION BANCO PICHINCHA	100,000.00	100,000.00
TOTAL...	100,000.00	100,000.00

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Nuestra responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Como auditores profesionales somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo para no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, dichas revelaciones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que a Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la empresa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.*
6. *Este informe se emite únicamente para información de los Accionistas de MOLDERNORTH ASESORIA S.A. y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.*

Aspecto de énfasis

7. *Sin modificar nuestra opinión, tal como se describe en la nota 1 desde los estados financieros adjuntos, las operaciones de la Compañía, al igual que otros sectores empresariales, han sido afectadas por la desaceleración de la economía a nivel mundial y del Ecuador y por el terremoto sufrido en abril del 2016; estas condiciones, entre otras, produjeron una contracción en el mercado local en el que opera la Compañía y se considera que pueden prolongarse al 2020 y sobre las cuales no se puede estimar sus efectos. La Gerencia ha tomado las acciones correspondientes para administrar en estas condiciones. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.*

Atentamente,



Patricio Lincango S.
Socio de auditoría
FNCE-RN#21867



SC-RNAE-Mo.316

MOLDERNORTH ASESORÍA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTA	NOTA	SALDO 31/12/2018	SALDO 31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 3,362.95	\$ 27,891.89
Inversiones corto plazo	5	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
Cuentas por cobrar	6	\$ 71,715.57	\$ 26,420.00
Otros activos corrientes	7	\$ 5,969.42	\$ 3,358.73
Total Activo Corriente		\$ 181,047.94	\$ 157,670.62
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	8	\$ 34,598.85	\$ 42,426.71
Total Activo No Corriente		\$ 34,598.85	\$ 42,426.71
Total Activo		\$ 215,646.79	\$ 200,097.33
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	9	\$ 76,698.44	\$ 92,620.60
Con la administración	7.1	\$ 9,105.35	\$ 3,764.00
Obligaciones con el IESS	10	\$ 7,131.09	\$ 2,735.66
Total Pasivo Corriente		\$ 92,934.88	\$ 99,120.26
Total Pasivo		\$ 92,934.88	\$ 99,120.26
PATRIMONIO			
	11		
Capital Social		\$ 800.00	\$ 800.00
Reservas del ejercicio		\$ 400.00	\$ 400.00
Utilidades acumuladas		\$ 99,194.86	\$ 98,040.46
Total Patrimonio		\$ 100,394.86	\$ 99,240.46
Utilidad del ejercicio/ perdida del ejercicio		\$ 22,317.05	\$ 1,736.61
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 215,646.79	\$ 200,097.33

Notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.


JUAN JOSÉ RIBADENEIRA
PRESIDENTE


JORGE GUERRA SUAREZ
CONTADOR GENERAL

MOLDEERNORTH ASESORÍA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTA	NOTA	SALDO 31/12/2018	SALDO 31/12/2017
INGRESOS	12		
<i>Ingresos Operacionales</i>		207,611.21	160,627.74
<i>Otros Ingresos</i>			
Total Ingresos		\$ 207,611.21	\$ 160,627.74
COSTO DE OPERACIÓN	13		
<i>Costo de Ventas</i>			
Utilidad/Pérdida Bruta		\$ 207,611.21	\$ 160,627.74
GASTOS	13		
<i>Gastos de Ventas</i>		\$ 100,458.43	\$ 66,593.63
<i>Gastos Financieros</i>		\$ 106.28	\$ 132.66
<i>Gastos de Administración</i>		\$ 84,729.45	\$ 92,164.84
Total Gastos Operacionales		\$ 185,294.16	\$ 158,891.13
Utilidad/Pérdida Operacional		\$ 22,317.05	\$ 1,736.61
Otros Ingresos/Egresos			
<i>Otros gastos/ingresos</i>			
<i>Otros Gastos</i>			
Utilidad/Pérdida antes Impuesto		\$ 22,317.05	\$ 1,736.61
Resultado Neto Integral del Ejercicio		\$ 22,317.05	\$ 1,736.61

Notas adjuntas son parte Integrante de los Estados Financieros.


JUAN JOSÉ RIBADENEIRA
PRESIDENTE


JORGE GUERRA SUAREZ
CONTADOR GENERAL

MOLDERNORTH ASESORIA S.A.
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLE	CAPITAL SUSCRITO	APORTE SOCIOS PARA CAPITALIZACIONES FUTURAS	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS		ORI	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS		RESU. ACUM. NIIFS				
Saldo Al 31-12-2017	800.00		400.00							1,736.61	100,977.07
Aumento de capital											-
Transferencia a Resulta. Acumulados										(1,736.61)	-
Ajustes Resultad. Acumulados Pagos a Accionistas Dividendos											(582.21)
Resultado del Ejercicio										22,317.05	22,317.05
Saldo 31/12/2018	800.00	-	400.00	-	-	-	112,311.95	(13,117.09)	-	22,317.05	122,711.91

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


JUAN JOSÉ RIBADENEIRA
PRESIDENTE


JORGE GUERRA SUAREZ
CONTADOR GENERAL

MOLDERNORTH ASESORIA S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	SALDOS BALANCE US\$
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(24,528.94)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(24,528.94)
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	159,704.95
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	159,704.95
<i>Otros cobros por actividades de operación</i>	
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(183,651.68)
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	(183,651.68)
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	-
<i>Otros pagos</i>	(582.21)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
<i>Efectivos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios</i>	
<i>Adquisición de Propiedades, Plantas & Equipos</i>	-
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
<i>Financiación por préstamos a largo plazo</i>	
<i>Pagos de préstamos</i>	-
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
<i>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</i>	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(24,528.94)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	27,891.89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,362.95
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22,317.05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7,245.65
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	7,827.86
<i>Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo</i>	(582.21)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(54,091.64)
<i>(Incremento) disminución cuentas por cobrar clientes</i>	(45,295.57)
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	
<i>(Incremento) disminución en anticipo de proveedores</i>	
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	(2,610.69)
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	(15,922.16)
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	9,736.78
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) Act. operación	(24,528.94)

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


JUAN JOSÉ RIBADENEIRA
PRESIDENTE


JORGE GUERRA SUAREZ
CONTADOR GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

Descripción del Negocio

La Compañía se denomina **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.** es una empresa creada con el objeto principal de la Compañía es la compra venta de inmuebles de toda índole. En general podrá celebrar toda clase de actos o contratos permitidos por la ley, siempre que se relacionen con su objeto social; y, asociarse con otras personas cuya actividad sea similar o complementaria a la suya.

Constitución:

La Empresa fue constituida en Ecuador bajo la resolución SC.1J, DJC.Q.10. 005447 el 15 de diciembre de 2010 bajo el número 062 del Registro Mercantil, Tomo 142. La escritura de constitución otorgada el 11 de noviembre de 2010, ante Notario Tercero del DM Quito Dr. Roberto Salgado Salgado. Se anotó en el Repertorio bajo el número 749 el 7 de enero de 2011.

Domicilio de la Empresa:

El Domicilio principal de la empresa es Provincia de Pichincha, cantón Quito, ubicada en la parroquia La Floresta en la calle Toledo N24-242 y Luis Cordero. El Servicio de Rentas Interna le asignó el RUC N° 1792294584001 y la Superintendencia de Compañías el Expediente N° 98153

NOTA 2.- Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Base de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

2.3. Negocio en marcha

La Compañía durante el ejercicio ha mantenido con regularidad sus operaciones, da cumplimiento a sus obligaciones con proveedores y organismos de control. Los índices de liquidez y solvencia han sido factores para que se determine que se mantiene en marcha la actividad comercial.

2.4 Cumplimiento tributario

La Compañía tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en el período.

2.5. Cumplimiento Laboral

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

NOTA 3.- Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas contables que aplica la Compañía están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con las NIIF para PYMES, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2018.

Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenido como dinero depositado en las cuentas bancarias.

Cuentas por Cobrar

La compañía registra en Cuentas por Cobrar los saldos pendientes de cobro a los clientes.

Inversiones

La compañía registra Inversiones a mediano plazo para ganar intereses.

Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a la vida útil estimada en años.

GRUPO DE PPE	VIDA UTIL ESTIMADA
Equipo de computación	3 años
Maquinaria y equipo	10 años
Vehículos	10 años
Muebles y enseres	10 años

Cuentas por Pagar

La compañía registra en Cuentas por Pagar los saldos pendientes de pago de sus proveedores.

Deudas Fiscales

La compañía registra en Deudas Fiscales los saldos pendientes de pago de sus impuestos retenidos, Impuesto a la Renta y aportaciones al IESS por sus empleados.

Provisiones

La compañía registra en los Beneficios sociales de corto plazo, registra Beneficios a Largo plazo como Jubilación Patronal y Desahucio.

Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas por servicios que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega del servicio,

Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan.

ANALISIS CUENTAS CONTABLES

NOTA 4. EFECTIVO O EQUIVALENTE EN EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CAJA		
LILLANA BERON WIESNER	300.00	300.00
GISELA REGALADO	60.00	60.00
BANCOS		
BANCO PICHINCHA 3494501504	2,089.66	26,521.71
BANCO GUAYAQUIL 21227137	913.29	1,010.18
TOTAL...	3,362.95	27,891.89

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenido como dinero depositado en las cuentas bancarias.

NOTA 5. INVERSIONES CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
INVERSION BANCO PICHINCHA	100,000.00	100,000.00
TOTAL...	100,000.00	100,000.00

La compañía registra Inversiones a mediano plazo para ganar intereses.

La empresa no entrega respaldo de la inversión del banco del pichincha.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
KIONA SCC	71,715.57	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
URBAPROMO SCC		13,420.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR VARIAS		13,000.00
TOTAL...	71,715.57	26,420.00

La compañía registra en Cuentas por Cobrar los saldos pendientes de cobro a los clientes.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,312.21	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)		
CREDITO TRIBUTARIO (IRTA) AÑO ACTUAL	4,657.21	3,358.73
TOTAL...	5,969.42	3,358.73

La compañía registra en Deudas Fiscales los saldos pendientes de pago de sus impuestos retenidos, Impuesto a la Renta y aportaciones al IESS por sus empleados.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	13,298.24	13,298.24
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,480.00	1,480.00
EQUIPO DE COMPUTACION	20,768.27	20,768.27
VEHICULOS EQUIPO DE TRANSPORTE	70,000.00	70,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO	(45,508.61)	(39,158.57)
DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	(3,812.01)	(2,482.19)
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	(950.90)	(802.90)
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION	(20,676.14)	(20,676.14)
TOTAL...	34,598.85	42,426.71

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a la vida útil estimada en años.

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
CASABACA	-0.05	
TERAN WRAY CONSUELO DEL CARMEN	40,885.53	58,405.17
IVONNE TERAN WRAY MARIA FERNANDA	2,878.63	
RIBADENEIRA TERAN MARIA GABRIELA	15,767.73	15,767.73
RIBADENEIRA TERAN JUAN JOSE	15,767.73	15,767.73
COMOHOGAR S.A.	181.11	1,522.11
CHUBB SERGUROS ECUADOR	452.00	1,157.86
TERAN WRAY MONICA PATRICIA	365.76	
TERAN WRAY GLORIA SUSANA	400.00	
TOTAL...	76,698.44	92,620.60

La compañía registra en Cuentas por Pagar los saldos pendientes de pago de sus proveedores.

NOTA 7.1 CON LA ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA DEL PERSONAL	150.00	100.00
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	1,516.33	1,775.97
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7,439.02	1,888.03
TOTAL...	9,105.35	3,764.00

Son obligaciones no corrientes que se tiene con el SRI

NOTA 10. IESS

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
CON EL IESS		
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	243.04	243.04
IESS POR PAGAR	216.00	432.00
POR BENEFICIOS DE LEY		
DECIMO TERCER SUELDO	66.67	66.67
DECIMO CUARTO SUELDO	312.50	312.50
VACACIONES	1,041.81	1,041.81
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5,251.07	639.64
TOTAL...	7,131.09	2,735.66

Corresponde a obligaciones con el IESS

NOTA 11. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 30-09-2018	SALDO AL 31-12-2017
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
MARIA GABRIELA RIBADENEIRA	160.00	160.00
JUAN JOSE RIBADENEIRA	160.00	160.00
CONSUELO TERAN WRAY	480.00	480.00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	400.00	400.00
RESULTADOS ACUMULADOS		
GANANCIAS ACUMULADAS	112,311.95	111,157.55
PERDIDAS ACUMULADAS	(13,117.09)	(13,117.09)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	22,317.05	1,736.61
TOTAL	122,711.91	100,977.07

Para el 2018, la utilidad se registra a utilidades acumuladas.

NOTA 12. INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
VENTAS DE BIENES		
VENTAS DE BIENES INMUEBLES	188,435.73	160,627.74
INTERESES		
INTERESES GANADOS	19,175.48	
TOTAL	207,611.21	160,627.74

Los ingresos corresponden a las ventas por servicios que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega del servicio

NOTA 13. GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2017
Gastos de Ventas	100,458.43	66,593.63
Gastos Financieros	106.28	132.66
Gastos de Administración	84,729.45	92,164.84
TOTAL	185,294.16	158,891.13

Los gastos se registran cuando se devengan.

NOTA 14.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será tramitado al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

Los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

NOTA 15.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Mediante Resolución No. 04.Q.I.J.001, publicada en el R.O. 289, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las Juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban hacer los representantes legales de cada compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.

*Según el criterio de **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.** no se encuentra inmersa en esta Ley sobre: Derechos de Autor y Derechos Conexos; Propiedad Industrial y Obtenciones Vegetales.*

NOTA 16.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Las Compañías adoptaron la Norma Internacional de Información Financiera N° 7 (NIIF7). "Instrumentos Financieros Revelaciones", la cual es efectiva para los periodos financieros que iniciaron el 1° de enero de 2007. Esta norma establece ciertas revelaciones que permiten al usuario de los estados financieros evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la Compañía, la naturaleza y alcance de sus riesgos y como maneja tales riesgos.

*La Gerencia General es encargada del monitoreo recurrente de los factores de riesgo más relevantes para la empresa, sustentada en una metodología de evaluaciones continua. **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.**, administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su riesgo frente a variaciones de inflación.*

Riesgo de Mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a la variación de la demanda en el sector, variación de precios, variación de costos, variación en temas regulatorios, variación de condiciones naturales.

La demanda ha tenido una recuperación poco satisfactoria tras la crisis mundial. Las Compañías utilizan como estrategia de mercado el revisar y fijar los precios mensualmente. Los precios varían acorde a la disponibilidad de los patrocinios, aforo y aceptación del público, capacidad adquisitiva de las personas, etc. Estas variaciones afectan a la Compañía, que es quien los asume y que se ven reflejados en el costo de ventas.

Riesgo Tipo de cambio

El Riesgo de Tipo de cambio se produce como la consecuencia de la volatilidad de las divisas que opera la compañía. **MOLDERNORTH ASESORIA S.A.**, maneja sus operaciones y registros contables en la moneda de curso legal en el Ecuador el dólar americano, por lo que la totalidad de sus operaciones de ingresos, costos y gastos, activos y pasivos están denominadas en dólares.

La Compañía al momento no efectúa operaciones en moneda distintas al dólar americano, y de acuerdo a la estrategia global no se tiene planificado operaciones en moneda extranjero, por lo que se puede calificar como bajo el riesgo en Tipo de cambio.

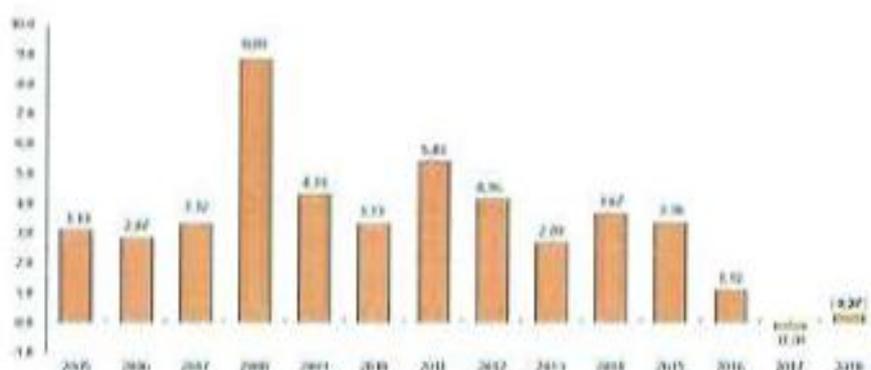
Los eventos o efectos de Riesgo Financiero se refieren a situaciones en las cuales se está expuesto a condiciones de incertidumbre.

Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene de proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Según el Banco Central del Ecuador, la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

INFLACIÓN ANUAL



Riesgo de Liquidez o Financiamiento.

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

MOLDERNORTH ASESORIA S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Nota 17. CONTINGENCIAS

Revisión de Autoridades Tributarias y de Control

De la Superintendencia de Compañías del Ecuador

No se han aplicado sanciones a MOLDERNORTH ASESORIA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2018.

De otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a MOLDERNORTH ASESORIA S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2018.

Prestaciones Legales Laborales

La empresa no tiene trabajadores, por tanto no realiza la provisión del 25% por Desahucio de Beneficios a empleados en el año 2018.

Aportes a la Seguridad Social

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

Nota 18.- OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- *La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.*
- *Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.*
- *Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".*

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Nota 19. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Con la Resolución NAC DGERCGC-12-00829 del 18 de diciembre de 2012, publicada el 26 de Diciembre se modificó el formulario 101, incorporando en los casilleros 003 al 006 las operaciones de activo, pasivo, ingresos y egresos con partes relacionadas locales. Esta modificación fue una introducción a los cambios en las obligaciones formales respecto del Régimen de Precios de Transferencia que se publicaron con la Resolución NAC DGERCGC-13-00011, que indica lo siguiente:

"Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas".

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 6'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el informe de Precios de Transferencia".

El Artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno dice lo siguiente referente a Precios de Transferencia:

"La determinación del impuesto a la renta se efectuará por declaración del sujeto pasivo, por actuación del sujeto activo, o de modo mixto. Los contribuyentes que celebraren operaciones o transacciones con partes relacionadas están obligados a determinar sus ingresos y sus costos y gastos deducibles, considerando para esas operaciones los precios y valores de contraprestaciones que hubiera utilizado con o entre partes independientes en operaciones comparables. Para efectos del control deberán presentar a la Administración Tributaria, en las mismas fechas y forma que esta establezca, los anexos e informes sobre tales operaciones. La falta de presentación de los anexos e información referida en este artículo, o si es que la presentada adolece de errores o mantiene diferencias con la declaración del impuesto a la Renta, será sancionada por la propia Administración Tributaria con multa de hasta 15.000 dólares de los Estados Unidos de América".

La presentación de la Información de operaciones con partes relacionadas se encuentra normada en el Artículo 80 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno y dice lo siguiente: "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo al artículo correspondiente a la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Informe Integral de Precios de Transferencia y los anexos que mediante Resolución General del SRI establezca, referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo correspondiente en este Reglamento".

Finalmente el Artículo 259 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno norma sobre la Responsabilidad de los Auditores Externos que dice "Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyente o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos; así como la opinión sobre la metodología y los ajustes practicados en precios de transferencia."

Nota 20. HECHOS OCURRIDO DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de abril del 2019), no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de las Compañías, puedan afectar la marcha de la Compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



**JUAN JOSÉ RIBADENEIRA
PRESIDENTE**



**JORGE GUERRA SUAREZ
CONTADOR GENERAL**