

# **MOLDERNORTH ASESORÍA S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2016

### **1. Operaciones**

Moldernorth Asesoría S.A., fue constituida en Ecuador bajo la resolución SC.IJ,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.

El objeto principal de la Compañía es la compra venta de inmuebles de toda índole.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Para la realización de sus actividades, cuenta con una oficina en Quito, ubicada en la parroquia La Floresta en la calle Toledo N24-242 y Luis Cordero.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación; los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se hicieron adoptando la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES.

### **Resumen de las principales políticas de contabilidad**

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 1º de enero al 31 de diciembre del 2016.

### **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.

<b>Grupo de PPE</b>	<b>VIDA ÚTIL ESTIMADA</b>
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.

### **Emisión de Estados Financieros**

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente.

### **Unidad Monetaria**

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

### **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.

### **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.

### **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.

## **2. BANCOS-INVERSIONES**

Registra un saldo de US\$ 129.354,84, que corresponde a Fondo Rotativo US\$ 360,00 en Banco US\$ 28.634,84 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha, e Inversiones US\$ 100.000,00.

## **3. CUENTAS POR COBRAR**

**3.1 CLIENTES** No registra valores pendientes de cobro a clientes.

**3.2 EMPLEADOS** Registra un valor de US\$ 3.000,00

## **4. GASTOS ANTICIPADOS**

Registra un total de US\$ 11.320,92, que corresponde a Impuesto a la Renta Retenido por servicios prestados US\$ 7.410,09 e Impuesto Retenido IVA US\$ 3.910,83.

## **5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía registra un valor neto de US\$ 105.546,51 en Propiedad Planta y Equipo. Corresponde a Equipo de Computación (software en Contabilidad, RR HH y Ventas de bienes inmuebles) por US\$ 20.768,27, Maquinaria y Equipo por US\$ 1.480,00, Muebles y Enseres US\$ 13.298,24 Vehículos US\$ 70.000,00, y la Depreciación Acumulada por US\$ 55.291,94.

#### **6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Registra un total de US\$ 91.373.70, que corresponde Proveedores por adquisiciones de bienes y servicios US\$ 12.535,05, y Dividendos por Pagar a Accionistas US\$ 78.838,65, estos se cancelan en el corto plazo.

#### **7.- DEUDAS FISCALES**

Registra un total por pagar de US\$ 1.678,53 que corresponde a Aportes al IESS US\$ 216,00, Prestamos del IESS US\$ 65,28, Impuestos Retenidos en la Fuente US\$ 1.397,25.

#### **8.- PROVISIONES**

Registra un total por pagar de US\$ 1.277,64 que corresponde Beneficios sociales En el año 2016 no se realizo los estudios actuariales de Desahucio y Jubilación Patronal, por considerar que el costo es más alto, que el beneficio que presta a la compañía.

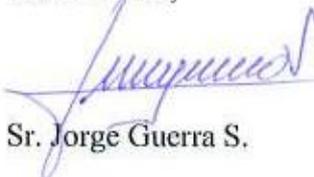
#### **9.- PATRIMONIO**

El Patrimonio de la Compañía es de US\$ 99.240,46, que corresponde a US\$ 800,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US\$ 400,00, Utilidades Acumuladas US\$ 111.157,55 y Perdida del ejercicio US\$ 13.117,09.

#### **10.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

En el ejercicio los ingresos generados fueron de US\$ 123.004,52 producto de las comisiones cobradas por la venta de inmuebles. Los costos y gastos ascienden a US\$ 136.121,61, generando una perdida neta de US\$ 13.117,09.

Atentamente,



Sr. Jorge Guerra S.

CONTADOR