MOLDERNORTH ASESORÍA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

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 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 ÚTIL 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.

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$ 103.362.95, que corresponde a Fondo Rotativo US$ 360,00 en Bancos US$ 2.089,66 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha y US$ 913,29 en la cuenta corriente del Banco Guayaquil, e Inversiones US$ 100.000,00.

3. CUENTAS POR COBRAR

3.1 CLIENTES Registra un valor de US$ 71.715,57 pendiente de cobro por comisiones y servicios prestados a clientes, se cancelara en el corto plazo.

4. GASTOS ANTICIPADOS

Registra un total de US$ 5.969,42, que corresponde a Impuesto a la Renta Retenido por $ 4.657,21, y US$ 1.312,21 por Crédito Tributario en IVA.

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$ 70.947,66.

6.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Registra un total de US$ 76.698.44, que corresponde Proveedores por adquisiciones de bienes y servicios US$ 4.277,45, y Dividendos por Pagar a Accionistas US$ 72.420,99, estos se cancelan en el corto plazo.

7.- DEUDAS FISCALES

Registra un total por pagar de US$ 9.564,39 que corresponde a Aportes al IESS US$ 216,00, Prestamos del IESS US$ 243,04, Impuestos Retenidos en la Fuente US$ 1.666,33, e Impuesto a la Renta del Empresa US$ 7.439,02.

8.- PROVISIONES

Registra un total por pagar de US$ 6.672,05 que corresponde a Beneficios sociales US$ 1.420,98, y US$ 5.251,07 por Participación a Trabajadores. En el año 2018 no se realizó los estudios actuariales de Desahucio y Jubilación Patronal, por considerar que el costo es más alto, que el beneficio que presta a la compañía.

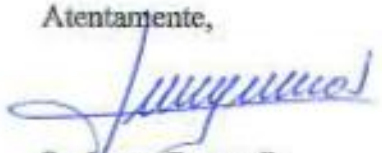
9.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía es de US$ 122.711,91 que corresponde a US$ 800,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US$ 400,00, Utilidades Acumuladas US$ 112.311,95 y Pérdidas Acumuladas US$ 13.117,09, y Utilidad del ejercicio US$ 22.317,05

10.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En el ejercicio los ingresos generados fueron de US$ 207.611,21 producto de las comisiones cobradas por la venta de inmuebles, e intereses en inversiones. Los costos y gastos ascienden a US$ 185.294,16, generando una utilidad neta de US$ 22.317,05.

Atentamente,



Sr. Jorge Guerra S.

CONTADOR