

MFORTA CONSULTING C. LTDA.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía MFORTA CONSULTING C. LTDA., está constituida desde el 23 de noviembre del 2005, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social la prestación de servicios profesionales especializados, que tenga por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de prefactibilidad.

La representante legal de la compañía es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, mediante registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del año 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

En la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF ", estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

PERIODO DE TRANSICIÓN

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de transición para MFORTA CONSULTING C. LTDA., es el año 2011.

PERIODO DE PRIMER AÑO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de primer año de aplicación de las NIIF para PYMES es el año 2012.

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

NOTA 3 - POLITICAS CONTABLES

Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

Cuentas por Cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar no tienen intereses.

Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	323.57	263.96
Banco de La Producción S. A. Produbanco		381.16	293.50
Banco Bolivariano C. A.		<u>844.33</u>	<u>334.63</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,549.06</u>	<u>892.09</u>

NOTA 5 - INVERSIONES CORRIENTES

Un resumen de inversiones corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>300.00</u>	<u>4,700.00</u>

Al 31 de Diciembre del 2017, se invirtió U.S.\$300.00 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Mifex según certificado de depósito a plazo No. 000000029 con vigencia hasta el 5 de Febrero del 2018, con una tasa de interés nominal anual del 3.42%.

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar, por clasificación, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Esther Vásquez	U.S.\$	1,100.00	-
Mario Abambari		2,000.00	-
Jaime Pereira		2,557.51	-
Redpagos S. A.		5,500.00	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		<u>2,200.00</u>	<u>19,842.64</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>13,357.51</u>	<u>19,842.64</u>

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Crédito tributario del impuesto a la renta (nota 15)	U.S.\$	<u>6,408.57</u>	<u>7,286.75</u>

NOTA 8 - PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos y gastos anticipados, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Depósitos en garantía	U.S.\$	<u>520.00</u>	<u>520.00</u>

NOTA 9 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Muebles y enseres	U.S.\$	1,000.00	-	-	1,000.00
Menos:					
Depreciación acumulada		699.72	94.51	-	794.23
TOTAL	U.S.\$	<u>300.28</u>	<u>-94.51</u>	<u>-</u>	<u>205.77</u>

Muebles y enseres se deprecian al 10%, bajo el método de línea recta.

NOTA 10 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones corrientes, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>4,500.00</u>	<u>-</u>

Certificado de aportación No. 000000036, emitido el 21 de Abril del 2014.

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Yorka Visión S. A.	U.S.\$	-	1,092.00
Redpagos S. A.		-	5,040.00
Megaredcorp S. A.		9,800.00	10,080.00
Intereses por pagar		<u>46.67</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>9,846.67</u>	<u>16,212.00</u>

NOTA 12 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>4,000.00</u>	<u>8,410.00</u>

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	000001MK22USD20170014	09/08/2018	20%	<u>4,000.00</u>

La obligación contraída con la institución financiera al 31 de Diciembre del 2017, está garantizada con firma de contrato de mutuo.

NOTA 13 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los impuestos por pagar, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
IVA Cobrado	U.S.\$	<u>358.11</u>	<u>-</u>

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de MFORA CONSULTING C. LTDA., está conformado de la siguiente manera:

<u>SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u># APORTACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA PARTICIPACIÓN</u>	<u>SALDOS U.S.\$</u>
Crespo Chauca Luis Cornelio	Ecuador	1.275	85.00	1.00	1,275.00
Sánchez Vásquez Viviana Lorena	Ecuador	75	5.00	1.00	75.00
Vásquez Puyutaxi Esther María	Ecuador	<u>150</u>	<u>10.00</u>	1.00	<u>150.00</u>
TOTAL		<u>1.500</u>	<u>100.00</u>		<u>1,500.00</u>

NOTA 15 - PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	4,764.59	437.95
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 17)		-	-
		<hr/>	<hr/>
		4,764.59	437.95
Más:			
Gastos no deducibles locales		-	-
		<hr/>	<hr/>
Base imponible		4,764.59	437.95
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado		1,048.21	96.35
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		189.35	64.78
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		858.86	31.57
Más:			
Anticipo pendiente de pago		189.35	-
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		7,286.75	6,829.52
Retenciones en la fuente a favor		170.00	488.80
		<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente (nota 7)	U.S.\$	<u>6,408.54</u>	<u>7,286.75</u>

Los registros contables de MFORTA CONSULTING C. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2017. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

NOTA 16 - EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 17 - PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

MFORTA CONSULTING C. LTDA., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.