

# **MENBASA CONSULTING S.A.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

## **1.- INFORMACION GENERAL**

MENBASA S.A. es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en CIUDADELA ALBATROS CALLE GAVIOTA #11 Y PIZON MZ 9 SOLAR 10 EDIFICIO ALBATROS PB, en la ciudad de Guayaquil.

Es una compañía constituida legalmente el 29 de agosto 2008. Cuya actividad principal es ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS.

## **2.- MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **3.- BASES DE ELABORACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## **ACTIVO**

### **4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2018 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

### **5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

## PASIVO

### 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

### 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### 8. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2018 está constituida como sigue.

#### 8.1 Impuesto a la Renta

Descripción	2018	
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	1,753.14	
(-) Participación de trabajadores - 15%	262.97	(US Dólares)
<b>Sub-total</b>	<b>262.97</b>	
(+) gastos no deducibles		
<b>Ganancia (pérdida) gravable</b>	<b>262.97</b>	
<b>Impuesto a la renta causado - 22 %</b>	<b>327.84</b>	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja		
Anticipo determinado de impuesto a la renta		
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210		
<b>Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal Declarado</b>		
<b>Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido</b>	<b>327.84</b>	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago		
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el periodo actual	2,740.58	
(-) Credito Tributario de años anteriores	2,139.70	
Menos, retenciones recibidas renta		
<b>Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)</b>	<b>4,552.44</b>	

## PATRIMONIO NETO

### 9.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$800,00 el monto de cada acción es de 1.00.

### RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

### RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

### 10.- INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 192.260,01

#### - DETALLE DE ESTADO FINANCIEROS 2018

### MENBASA CONSULTING S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2018

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,505.48	PROVEEDORES	5,906.70
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	8,167.00	ACCIONISTAS POR PAGAR	1,138.83
ACCIONISTAS POR COBRAR	18,475.11	OTRAS NO RELAC LOCALES	1,228.03
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR	4,552.44	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	1,842.00
INVENTARIO DE PROD. TERM.	19,564.52	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	262.97
		OBLIGACIONES CON EL IESS	764.69
		OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,903.35
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>61,264.55</b>	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>13,046.58</b>
		<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>13,046.57</b>
MUEBLES Y ENSERES	18,253.78	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00
(-) DEPRECIACIÓN	(7,607.35)	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDACIONES	17,662.62
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>10,646.43</b>	RESERVA LEGAL	3,886.02
		UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	36,924.26
		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,570.83)
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,162.33
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>58,864.40</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>71,910.98</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>71,910.98</b>

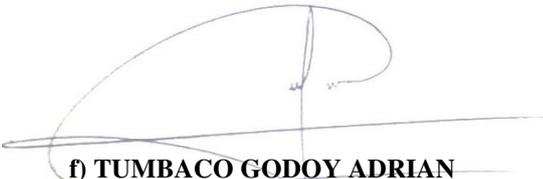
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**MENBASA CONSULTING S.A.**

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	192,260.01	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>192,260.01</b>
INVENTARIO INICIAL	23,935.80	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	31,420.55	
IMPORTACIONES DE BIENES	29,037.74	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES	(19,564.52)	
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>64,829.57</b>
GASTOS DE EMPLEADOS	55,147.99	
OTROS GASTOS OPERATIVOS	70,529.31	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>125,677.30</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>1,753.14</b>

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 04 días del mes de Abril del año 2019, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía MENBASA CONSULTING S.A.



f) **TUMBACO GODOY ADRIAN**  
**C.I. 0929268506**  
**CONTADOR GENERAL**