

MENBASA CONSULTING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 2019 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 2019 está constituida como sigue.

8.1 Impuesto a la Renta

Descripción	2019	
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	(26,344.10)	
(-) Participación de trabajadores - 15%	-	(US Dólares)
Sub-total	(26,344.10)	
(+) gastos no deducibles		
Ganancia (pérdida) gravable	(26,344.10)	
Impuesto a la renta causado - 22 %	-	
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		
Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal Declarado		
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago		
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el periodo actual	1,075.51	
(-) Credito Tributario de años anteriores	4,552.44	
Menos, retenciones recibidas renta		
Total de (crédito tributario)	5,627.95	

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 \$ 83.828,53

- DETALLE DE ESTADO FINANCIEROS 2019

MENBASA CONSULTING SA			
ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2019			
	NIFF 2018	NIFF 2019	VARIACIÓN
Activo			
Caja y Bancos	10,505.48	1,243.17	-9,262.31
Ctas. por Cobrar. No Relacionadas (Clientes)	8,167.00	944.07	-7,222.93
Crédito Tributario por IR e IVA	4,552.44	5,898.51	1,346.07
Inventarios de Productos	19,564.52	19,997.28	432.76
Propiedad Planta y Equipo	18,253.78	16,197.40	-2,056.38
Depreciación Acumulada	-7,607.35	-9,227.11	-1,619.76
Cuentas por Cobrar Accionista	18,475.11	35,507.68	17,032.57
Total de Activo	71,910.98	70,561.00	-18,382.55
Pasivo			
Cuentas por Pagar - Proveedores Locales	5,906.70	2,087.60	-3,819.10
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	1,138.84	1,170.76	31.92
Obligaciones Bancarias CP	1,842.00	4,679.45	2,837.45
Cuentas por Pagar Varias NR	1,228.03	77.17	-1,150.86
Obligaciones con IESS,	764.69	3,657.48	2,892.79
Obligaciones con Empleados	2,166.32	6,652.93	4,486.61
Otras Cuentas por Pagar a LP	0.00	19,715.31	19,715.31
Total de Pasivo	13,046.58	38,040.70	24,994.12
Patrimonio			
Capital	800.00	800.00	0.00
Aportes Futuras capitalizaciones	17,662.62	17,662.62	0.00
Reservas Legales	3,886.02	3,886.02	0.00
Utilidades Acumuladas	36,924.26	38,086.59	1,162.33
Pérdidas Acumuladas	-1,570.83	-1,570.83	0.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,162.33	-26,344.10	-27,506.43
Total de Patrimonio Neto	58,864.40	32,520.30	-26,344.10
Total de Pasivo y Patrimonio	71,910.98	70,561.00	-1,349.98

MENBASA CONSULTING SA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS INTERNO

	P/G NIIF 2019
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas Netas	83,828.53
TOTAL DE VENTAS	83,828.53
COSTO DE VENTAS	
Costo de ventas	32,725.82
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	32,725.82
EGRESOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración	56,731.96
Gastos de Depreciación y Amortización	1,619.76
Gastos Varios	17,640.76
Gastos Financieros	1,454.33
TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	77,446.81
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS	(26,344.10)
UTILIDAD(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(26,344.10)

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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 02 días del mes de Marzo del año 2020, 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