

# COMPAÑÍA “MAXIDECISION S.A.”

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1. ACTIVIDAD.**

La Compañía MAXIDECISION S.A. tiene como actividad principal de enseñanza en general. Su constitución fue el 19 de mayo del 2008 e inscrita el 24 de Sept./2009, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN.**

**a). Declaración de cumplimiento.-** Las cuentas contables del ejercicio 2017 fueron elaboradas de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF), según disposición de la Superintendencia de Compañías del año 2006.

#### **b). Normas NIIF (Según aplicación de Enero 1/2012)**

**b.1. Estado de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con la Norma Internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES).

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2017, igualmente, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año en mención.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración mantenga ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, a fin de ir valorando los indicadores en la toma de decisiones.

**b.2. Bases de preparación.-** Los estados financieros de la empresa comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES).

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Seguidamente se describen las principales políticas notables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, tal como lo requiere la Sección 8 “Notas a los Estados Financieros”, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se han presentado.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.-**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo asciende a \$ 1.392,07, comprendido por:

| <b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u></b> | <b><u>2017</u></b>                        |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo                 | \$ <u>1.349,73</u>                        |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:</b> | <b>\$ <u>1.349,73</u></b><br><b>=====</b> |

| <b><u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</u></b> | <b><u>2017</u></b>                      |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Clientes                                               | \$ <u>393,60</u>                        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR:</b>                    | <b>\$ <u>393,60</u></b><br><b>=====</b> |

**CREDITO TRIBUTARIO:** **\$ 146,37**

**Composición de la cartera comercial por cobrar 2017**

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a Cuentas por Cobrar Clientes asciende a \$ 393,60.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

La Propiedad, Planta y Equipo se valoran por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor. La Propiedad, Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, en el presente período no hubieron adquisiciones de PPE, por lo que se mantienen los mismos equipos del año 2016.

|                                      | V/.LIBROS<br>INICIAL | ADICIONES      | BAJAS | TOTAL P.P.E.    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------|-------|-----------------|
| Edificios                            | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| Muebles y Enseres                    | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| Vehículos                            | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| Equipos de Computación Softw         | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| Equipos de Comunicación              | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| Equipos de Seguridad                 | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| Maquinarias                          | 8.662,02             | 0              | 0     | 8.662,02        |
| Terrenos                             | 0                    | 0              | 0     | 0               |
| DEPRECIACION ACUMULADA               | -1.092,40            | -866,20        |       | 1.958,60        |
| Total de Propiedad, Planta y Equipo: | <u>7.569,62</u>      | <u>-866,20</u> |       | <u>6.703,42</u> |

|                                                                                                                                                         |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b><u>CUENTAS POR PAGAR</u></b>                                                                                                                         | <b><u>2017</u></b>          |
| Cuentas por Pagar                                                                                                                                       | \$ 215,70                   |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR:</b>                                                                                                                      | <b>\$ 215,70</b><br>=====   |
| <b><u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</u></b>                                                                                                             | <b><u>2017</u></b>          |
| Impuesto a la Renta por Pagar                                                                                                                           | \$ 146,37                   |
| <b>TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:</b>                                                                                                          | <b>\$ 146,37</b><br>=====   |
| <b><u>OBLIGACIONES AL IESS</u></b>                                                                                                                      | <b><u>2017</u></b>          |
| Obligaciones IESS                                                                                                                                       | \$ 169,30                   |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES IESS:</b>                                                                                                                         | <b>\$ 169,30</b><br>=====   |
| <b><u>SRI</u></b>                                                                                                                                       | <b><u>2017</u></b>          |
| Retención Imp. Fuente                                                                                                                                   | \$ 84,81                    |
| <b>TOTAL SRI:</b>                                                                                                                                       | <b>\$ 84,81</b><br>=====    |
| <b><u>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u></b>                                                                                                            | <b><u>2017</u></b>          |
| Cuentas por Pagar Relac.                                                                                                                                | \$ 6.371,03                 |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:</b>                                                                                                         | <b>\$ 6.371,03</b><br>===== |
| <b><u>CAPITAL SOCIAL</u></b>                                                                                                                            |                             |
| El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de US \$ 1,00 cada una. |                             |
| <b><u>PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERC.ANTERIORES</u></b>                                                                                                   | <b><u>2017</u></b>          |
| Pérdidas Acum. De Ejerc. Anteriores                                                                                                                     | \$ 4.554,01                 |
| <b>TOTAL DE PERDIDAS ACUM.DE EJERC.ANTERIORES:</b>                                                                                                      | <b>\$ 4.554,01</b>          |

**UTILIDAD ACUMULADA DE EJERC. ANTERIORES**

Utilidad Acum. De Ejerc. Anteriores \$ 4.548,80

TOTAL DE UTILIDAD ACUM. EJERC. ANTERIORES: **\$ 4.548,80**  
=====

Utilidad Ejercicio 2017 \$ 518,97

TOTAL DE UTILIDAD DEL EJERCICIO: **\$ 518,97**  
=====

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS** **2017**

INGRESOS \$ 16.898,50

**TOTAL INGRESOS NETOS: \$ 16.898,50**  
=====

**NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO** **2017**

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm. \$ 16.379,53

**TOTAL GASTOS DEL PERIODO: \$ 16.379,53**  
=====

**UTILIDAD GRAVABLE: \$ 665,34**  
=====