

A - RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

MAFA COMUNICACIONES S.A., Se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 29 de Abril del 2011 e inscrita el 05 de Mayo del 2011 en el Registro Mercantil, plazo de duración de la compañía es de 50 años, siendo su objetivo principal, dedicarse a la Venta al por mayor y menor de Equipos y Aparatos de Comunicación.

La compañía tiene su oficina en la ciudad de Guayaquil, El Centro Comercial Terminal Terrestre, Av. De las Américas, Bloque B, Local 7

La compañía está calificada por el Servicio de Rentas Internas, como Otros Contribuyentes.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en cuentas corrientes y de ahorros locales depositados en entidades bancarias, que son acreditados en cuentas corrientes e inversiones a corto plazo, de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar clientes: Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

MAFA COMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja y Bancos

Bancos locales	<u>133.193.01</u>
Total Caja y Bancos	133.193.01

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

Clientes no relaciones y Otros	<u>61.392.83</u>
Total, neto	<u>61.392.83</u>

Las cuentas por cobrar fueron cobradas en su totalidad en el Ejercicio Económico 2015.

D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 01-01- 2015	Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2015
Muebles y Enseres - Costo	404.04	-	-	404.04
Equipo Computacion y Software	4.045.13	-		4.045.13
Equipo de Oficina - Costo	1,246.29	-		1,246.29
Vehículo	-	44.633.93	-	44.633.93
	5695.46	-	-	50.329.39
Menos:				
Depreciación acumulada	2.265.48	-10.440.20	-	-12.705.68
Total neto	3.429.98	34.193.73	-	37.623.71

E - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Depósitos en garantía	<u>528.00</u>
Total, neto	<u>528.00</u>

MAFA COMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

F - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	65.630.52
Total	65.630.52

G - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 01-01- 2015	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2015
15% participación trabajadores	19.768.93	6,382.83	-19.768.93	6,382.83
Vacaciones	375.00	375.00	-375.00	375.00
Décimo tercer sueldo	62.50	62.50	-62.50	62.50
Décimo cuarto sueldo	226.66	305.00	-226.66	305.00
Total	20.433.09	7.125.33	-20.433.09	7.125.33

H - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2015 fue de U.S.\$800 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (U.S. \$ 1.00) cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad.

I - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

J - IMPUESTO A LA RENTA

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción,

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento del Registro Oficial 351 de diciembre 29 del 2010, la tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2015 será del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Utilidad Contable	42,552.19
(-) Participación utilidades trabajadores	6,382.83
(+)Gastos no deducibles locales	11,560.72
(=) Base imponible para impuesto a la renta	47,730.08
Total impuesto causado	10,500.62
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	13,172.90
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	13,172.90
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1,664.11
(-)Crédito tributario años anteriores	0.00
(=)Impuesto por Pagar	11,508.79

K - SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta.

L - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.
