

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

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, Av. de las Américas 406 en Edificio Sky Building p5 Of. 518.

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 2016
(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 - EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
<u>Caja y Bancos</u>		
Bancos locales	127,431.69	133,193.01
Total Caja y Bancos	127,431.69	133,193.01

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Clientes no relaciones y Otros	-	61,392.83
Total Neto	-	61,392.83

Las cuentas por cobrar fueron cobradas en su totalidad en el Ejercicio Económico 2016.

D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 01-01-2016	Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2016
Edificio -Costo		169.072,80		169.072,80
Muebles y Enseres - Costo	404,04	10.488,59	-	10.892,63
Equipo Computacion y Software	4.045,13	2.544,71	3.094,12	3.495,72
Equipo de Oficina - Costo	1.246,29	-		1.246,29
Vehículo	44.633,93		-	44.633,93
	50.329,39	182.106,10	3.094,12	229.341,37
Menos:				
Depreciación acumulada	(19.131,51)	(180,58)		(19.312,09)
Total neto	31.197,88	181.925,52	3.094,12	210.029,28

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

E - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Depósitos en garantía		528
Total Neto	0	528

F – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Proveedores Locales	30,482.67	
Cuentas por pagar	105,506.40	65,630.52
Total Neto	135,989.07	65,630.52

G - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Tarjetas de crédito	3,168.21	491.84
Total Neto	3,168.21	491.84

H - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 01-01-2016	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2016
15% participación trabajadores	6,382.83	8,117.59	6,382.83	8,117.59
Vacaciones	375.00	305.00	375.00	305.00
Décimo tercer sueldo	62.50	62.50	62.50	62.50
Décimo cuarto sueldo	305.00	375.00	305.00	375.00
Total	7,125.33	8,860.09	7,125.33	8,860.09

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

I – INGRESOS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Ventas Bienes	419,536.45	9,194.12
Ventas Servicios	7,898.00	103,639.68
Otros Ingresos		47,266.85
Intereses Ganados	548.23	579.96
Total Neto	427,982.68	160,680.61

J – COSTO DE VENTA

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Compras Netas Locales	153,272.88	8,944.29
Total Neto	153,272.88	8,944.29

K – GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Gastos del personal	12,334.56	12,322.50
Honorarios, comisiones locales y del exterior	34,978.27	21,359.76
Arrendamiento sociedades, personas naturales	3,741.43	3,619.59
Servicios básicos y comunicaciones	1,196.79	1,013.61
Publicidad y promociones	900.00	1,872.00
Mantenimiento y reparaciones	133,585.74	41,801.65
Seguros y reaseguros	3,730.93	2,227.78
Suministros y proveeduría	2,519.89	189.84
Combustibles	1,577.04	390.21
Gastos de gestión	1,551.06	-
Gastos de viaje	2,068.84	-
Impuestos y contribuciones	3,016.04	681.40
Otros gastos	8,595.83	3,630.66
Depreciación	7,345.88	8,513.41
Gastos no deducibles	3,450.22	11,560.72
Total Neto	220,592.52	109,183.13

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

L – PARTICIPACION A TRABAJADORES

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

M - IMPUESTO A LA RENTA

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, 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 2016 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.

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2016	2015
Utilidad Contable	54.117,28	42.552,19
(-) Participación utilidades trabajadores	8.117,59	6.382,83
(+) Gastos no deducibles locales	3.450,22	11.560,72
(=) Base imponible para impuesto a la renta	49.449,91	47.730,08
Total impuesto causado	10.878,98	10.500,62
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	4.204,92	13.172,90
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10.878,98	13.172,90
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el e	4.503,48	1.664,11
(-) Crédito tributario años anteriores		0,00
(=) Impuesto por Pagar	6.375,50	11.508,79

N – PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social:

El capital pagado al 31 de diciembre del 2016 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.

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	N° ACCIONES		VALOR	
		2016	2015	NOMINAL	%
MAIRA BARBERY MONTOYA	ECUATORIANA	792	792	792	99,00%
MELISSA GARCIA BARBERY	ECUATORIANA	8	8	8	1,00%
		800	800	800	100,00%

PATRIMONIO	\$ 193.039	241,30	V.P.P.
NUMERO ACCIONES	800		

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.

O - 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.

P - EVENTOS SUBSECUENTES

En mayo de 2016, se aprobó la “Ley Orgánica Solidaria y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016, con lo cual se incrementó el Impuesto al Valor Agregado (IVA) en dos puntos; esto es, al 14% por un periodo temporal de 12 meses.

Entre el 31 de diciembre del 2016 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.