

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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, Desvío Av. Benjamín Rosales Av. de las Américas, 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 para Pymes), 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 2017
 (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	
	2017	2016
	Caja y Bancos	
Bancos locales	66,193	127,432
Total Caja y Bancos	66,193	127,432

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2017	2016
	Clientes no relaciones y Otros	6,062
Total Neto	6,062	-

D - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 01-2016	01- Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2017
Edificio -Costo	169,073			169,073
Muebles y Enseres - Costo	10,893			10,893
Equipo Computacion y Software	3,496			3,496
Equipo de Oficina - Costo	1,246			1,246
Vehículo	44,634		-	44,634
	229,341	-	-	229,341
Menos:				
Depreciación acumulada	(19,312)		(14,370)	(33,682)
Total neto	210,029	-	(14,370)	195,659

MAFA COMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

E – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Año Terminado al 31 de	
	Diciembre	
	2017	2016
Proveedores Locales	29,705	30,483
Cuentas por pagar	59,945	105,506
Total Neto	89,650	135,989

G - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	Año Terminado al 31 de	
	Diciembre	
	2017	2016
Tarjetas de crédito	15	3,168
Total Neto	15	3,168

H - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al	Provisión	Pagos	Saldo al
	01-01-2017			31-12-2017
15% participación trabajadores	8,118	448	8,118	448
Vacaciones	375	506	478	404
Décimo tercer sueldo	63	1,013	975	100
Décimo cuarto sueldo	305	594	538	360
Total	8,860	2,561	10,108	1,313

I – INGRESOS

	Año Terminado al 31 de	
	Diciembre	
	2017	2016
Ventas Bienes	25,598	419,536
Ventas Servicios	52,219	7,898
Otros Ingresos	21,062	
Intereses Ganados	513	548
Total Neto	99,392	427,983

MAFA COMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

J – COSTO DE VENTA

	Diciembre	
	2017	2016
Compras Netas Locales	6,379	153,273
(-) Inventario Final Bienes	1,509	
Total Neto	4,870	153,273

K – GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2017	2016
Gastos del personal	16,489	12,335
Honorarios, comisiones locales y del exterior	27,039	34,978
Arrendamiento sociedades, personas naturales	630	3,741
Servicios básicos y comunicaciones	3,859	1,197
Publicidad y promociones	1,800	900
Mantenimiento y reparaciones	12,366	133,586
Seguros y reaseguros	4,563	3,731
Suministros y proveeduría	1,127	2,520
Servicio de Transporte	300	-
Combustibles	1,708	1,577
Gastos de gestión	61	1,551
Gastos de viaje	848	2,069
Impuestos y contribuciones	2,614	3,016
Otros gastos	3,635	8,596
Depreciación	12,444	7,346
Gastos no deducibles	2,052	3,450
Total Neto	91,533	220,593

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.

MAFA COMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

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 2017 será el 25%.

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. Según el Decreto Ejecutivo 210 las empresas pueden aplicar la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017 según sus Ventas del año.

Según el Art.-41 Pago de Impuesto "La ley de Reactivación económica" las microempresas para el cálculo del anticipo de impuesto a la Renta es la suma equivalente el 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones del Impuesto a la renta que le hayan sido efectuadas en el mismo, Mafa Comunicaciones S.A. de acuerdo al Servicio de Rentas Internas y regulada bajo el control de la Superintendencia de Compañías está registrada como micro empresa por lo que aplica este cálculo para el anticipo determinado

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2017	2016
Utilidad Contable	2,988.95	54,117.28
(-) Participación utilidades trabajadores	448.34	8,117.59
(+)Gastos no deducibles locales	2,052.17	3,450.22
(=) Base imponible para impuesto a la renta	4,592.78	49,449.91
Total impuesto causado	1,148.19	10,878.98
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fis	4,204.92	1,867.73
100% Rebaja según el Decreto Ejecutivo 210	-4,204.92	
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	1,148.19	10,878.98
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el eje	1,287.51	4,503.48
(-)Crédito tributario años anteriores		
(=)Impuesto por Pagar/ Favor	-139.32	6,375.50

N – PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social:

El capital pagado al 31 de diciembre del 2017 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 2017
 (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	\$ 194,431	243.04	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

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.