

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018
(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	
	2018	2017
<u>Caja y Bancos</u>		
Bancos locales	46,634	66,193
Total Caja y Bancos	46,634	66,193

C - CUENTAS POR COBRAR, NETO

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Clientes no relaciones y Otros	9,501	6,075
Total Neto	9,501	6,075

D . OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Iva Crédito Tributario	19,493.37	19,149.86
Iva Crédito Tributario Por Adquisiciones e Importacio	5,784.77	10,325.64
Iva Crédito Tributario Por Retenciones de IVA	13,708.60	8,824.22
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	584.25	139.31

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

E - INVENTARIO

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Inventario	19,493.37	1,509.00
Productos terminados y mercadería comprados a terceros	5,784.77	1,339.20
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	13,708.60	169.80

F - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 01-2018	01- Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2018
Edificios	169,072.80			169,073
Muebles y Enseres	10,892.63			10,893
Equipos de Computación	3,495.72	1,429		4,925
Vehículos, equipos de transporte y	44,633.93			44,634
Otras Propiedades, Planta y Equip	1,246.29		-	1,246
	229,341	1,429	-	230,770
Menos:				
Depreciación acumulada	(33,683)		(14,515)	(48,197)
Total neto	195,659	1,429	(14,515)	182,573

G - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Proveedores Locales	30,457	29,705
Cuentas por pagar	40,255	59,945
Total Neto	70,712	89,650

MAFA COMUNICACIONES S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

H - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Tarjetas de crédito	284	15
Total Neto	284	15

I - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	Saldo al 01-01-2018	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2018
15% participación trabajadores	448	284	448	284
Décimo Tercer Sueldo	100	63	100	63
Décimo Cuarto Sueldo	360	322	360	322
Vacaciones	404	375	404	375
Total	1,313	1,044	1,312	1,043

J - INGRESOS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Venta de Bienes	65,699	25,598
Prestacion de Servicios	32,731	52,219
Otros Ingresos Financieros	1,369	1,369
Total Neto	99,799	79,187

K - COSTO DE VENTA

	Diciembre	
	2018	2017
Compras Netas Locales	52,772	6,379
(-) Inventario Final Bienes	8,324	1,509
Total Neto	44,448	4,870

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

L – GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Gastos de Personal	14,610.46	18,688.41
Honorarios Profesionales Adm.	8,758.34	27,039.02
Mantenimiento de Equipos Adm.	8,796.89	12,365.76
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	322.75	1,126.71
Arriendos Adm.		630.00
Publicidad y Promoción Adm.	250.00	1,800.00
Combustible Adm.	1,634.58	1,708.16
Seguros Adm.	3,920.52	4,563.18
Movilización y Transporte Adm.	10.00	300.00
Gastos de Gestión Adm.		60.88
Gastos de Viajes Adm.	121.76	847.65
Energía Eléctrica Adm.	484.28	811.15
Servicio de Telefonía	829.84	1,417.54
Beepers, Frecuencia, Radios	482.40	1,017.16
Internet Adm.	564.47	605.95
Agua Adm.	13.10	7.22
Gastos Notariales Adm.	90.07	26.60
Tasas y Contribuciones Adm.	1,118.84	2,343.60
Contribuciones a Superintendencia de Compañías	222.93	269.96
IVA Gasto Adm.	1,054.66	
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	14,514.66	14,370.48
Capacitación y Entrenamiento Adm.	841.50	14.08
Miscelaneos Adm.	158.97	452.22
Gastos Financieros	172.17	942.29
Gastos No Operacionales	310.36	125.38
	59,283.55	91,533.40

M – 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 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

N - IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2018 será el 22%.

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Utilidad Contable	1,892.92	2,988.95
(-) Participación utilidades trabajadores	283.94	448.34
(+)Gastos no deducibles locales	2,237.15	2,052.17
(=) Base imponible para impuesto a la renta	3,846.13	4,592.78
Total impuesto causado	846.15	1,148.19
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fis	0.00	4,204.92
100% Rebaja según el Decreto Ejecutivo 210	0.00	-4,204.92
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	846.15	1,148.19
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el eje	1,291.09	1,287.51
(-)Crédito tributario años anteriores	139.31	
(=)Impuesto por Pagar/ Favor	-584.25	-139.32

O – PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital Social:

El capital pagado al 31 de diciembre del 2018 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.

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	\$ 193,802	242.25	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.

MAFA COMUNICACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

P - 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.

Q - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.
