

## **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 2019  
 (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	
	2019	2018
<b><u>Caja y Bancos</u></b>		
Bancos locales	72.067	46.634
<b>Total Caja y Bancos</b>	72.067	46.634

**C - CUENTAS POR COBRAR, NETO**

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2019	2018
Clientes no relaciones y Otros	5.376	9.501
<b>Total Neto</b>	5.376	9.501

**D . OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	de Diciembre	
	2019	2018
<b>Iva Crédito Tributario</b>	<b>17.191,73</b>	<b>19.493,37</b>
Iva Crédito Tributario Por Adquisiciones e Importacio	175,72	5.784,77
Iva Crédito Tributario Por Retenciones de IVA	17.016,01	13.708,60
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	612,59	584,25

MAFA COMUNICACIONES S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**E - INVENTARIO**

	<b>Año Terminado al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Inventario</b>	<b>7.277,10</b>	<b>8.324,10</b>
Productos terminados y mercadería comprados a terceros	5.664,40	6.850,40
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	1.612,70	1.473,70

**F - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO**

	Saldo al 01-2019	01- Adiciones	Ventas-Bajas Transferencias	Saldo al 31-12-2019
Edificios	169.073			169.073
Muebles y Enseres	10.893			10.893
Equipos de Computación	4.925			4.925
Vehículos, equipos de transporte )	44.634		(44.634)	-
Otras Propiedades, Planta y Equip	1.246		-	1.246
	<b>229.341</b>	-	<b>(44.634)</b>	<b>186.137</b>
Menos:				
Depreciación acumulada	(48.197)	(14.745)	44.145	(18.798)
<b>Total neto</b>	<b>181.144</b>	<b>(14.745)</b>	<b>(489)</b>	<b>167.339</b>

**G - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	<b>Año Terminado al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Locales	61.016	30.457
Cuentas por pagar	7.790	40.255
<b>Total Neto</b>	<b>68.805</b>	<b>70.712</b>

MAFA COMUNICACIONES S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**H - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	Tarjetas de crédito	31
<b>Total Neto</b>	<b>31</b>	<b>284</b>

**I - GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

	Saldo al 01-01-2019	Provisión	Pagos	Saldo al 31-12-2019
15% participación trabajadores	284	392	284	392
Décimo Tercer Sueldo	63	750	750	63
Décimo Cuarto Sueldo	322	391	384	328
Vacaciones	375	375	375	375
<b>Total</b>	1.043	1.907	1.793	1.158

**J - INGRESOS**

	Año Terminado al 31 de Diciembre	
	2019	2018
	Venta de Bienes	83.359
Prestacion de Servicios	8.268	32.731
Utilidad en ventas de activo fijo	23.618	
Otros Ingresos Financieros		1.369
<b>Total Neto</b>	<b>115.245</b>	<b>99.799</b>

**K - COSTO DE VENTA**

	Diciembre	
	2019	2018
	Compras Netas Locales	57.688
(-) Inventario Final Bienes	7.277	8.324
<b>Total Neto</b>	<b>50.410</b>	<b>44.448</b>

MAFA COMUNICACIONES S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**L – GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS**

	<b>Año Terminado al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Personal	12.370	14.610
Honorarios Profesionales Adm.	16.707	8.758
Mantenimiento de Equipos Adm.	10.234	8.797
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		323
Publicidad y Promoción Adm.	545	250
Combustible Adm.	1.548	1.635
Seguros Adm.	1.054	3.921
Movilización y Transporte Adm.		10
Gastos de Gestión Adm.	25	
Gastos de Viajes Adm.		122
Energía Eléctrica Adm.	444	484
Servicio de Telefonía	645	830
Beeper, Frecuencia, Radios	322	482
Internet Adm.	662	564
Agua Adm.	19	13
Gastos Notariales Adm.	175	90
Tasas y Contribuciones Adm.	1.749	1.119
Contribuciones a Superintendencia de Compañías	203	223
IVA Gasto Adm.	690	1.055
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	14.745	14.515
Capacitación y Entrenamiento Adm.	279	842
Miscelaneos Adm.	541	159
Gastos Financieros	193	172
Gastos No Operacionales	1.038	310
	<b>64.188</b>	<b>59.284</b>

**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 2019  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**N - IMPUESTO A LA RENTA**

La tarifa que se aplicará para el ejercicio económico 2019 será el 22%.

	<b>Año Terminado al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>2.612,46</b>	<b>1.892,92</b>
(-) Participación utilidades trabajadores	391,87	283,94
(+)Gastos no deducibles locales	1.926,79	2.237,15
<b>(=) Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>4.147,38</b>	<b>3.846,13</b>
<b>Total impuesto causado</b>	<b>912,42</b>	<b>846,15</b>
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fis	0,00	0,00
100% Rebaja según el Decreto Ejecutivo 210	0,00	0,00
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	912,42	846,15
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el eje	940,76	1.291,09
(-)Crédito tributario años anteriores	584,25	139,31
<b>(=)Impuesto por Pagar/ Favor</b>	<b>-612,59</b>	<b>-584,25</b>

**O – PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS:**

**Capital Social:**

El capital pagado al 31 de diciembre del 2019 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	\$ 194.347	<b>242,93</b>	<b>V.P.P.</b>
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 distribirse 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 2019  
(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 2019 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.

---