

**MFISA ADMINISTRACION S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Saldos del 31 de diciembre de 2017**

**1.- ANÁLISIS DE LA COMPAÑÍA:**

La Compañía MFISA ADMINISTRACION S.A, se constituyó el 09 de noviembre del 2011. A partir diciembre del año 2011 empieza sus operaciones brindando servicios de administración de empresas y representación legal de compañías dando asesoría de operaciones empresariales. La compañía suscribió un contrato estratégico de administración y consultoría con una empresa de gran trayectoria y solvencia en el mercado nacional Francelana S.A.

Los costos de la compañía se establecen de acuerdo al criterio del Ingreso, en este caso la compañía solo presta servicios. Durante el año 2017 el gasto operativo y administrativo de la empresa no ha requerido una gran infraestructura, habiendo realizado convenios estratégicos que le ha dado como resultado el que no haya incurrido en gastos.

La compañía no cuenta con empleados en relación de dependencia, por ende no ve la necesidad de provisionar Beneficios Sociales a corto o largo plazo, ya que los ingresos por servicios son prestados por los funcionarios de la compañía.

La compañía ha registrado como ingresos el total facturado por los servicios prestados durante el ejercicio fiscal 2017.

**2.- EVENTOS SIGNIFICATIVOS:**

La empresa se constituye el 09 de noviembre del 2011 ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para este año 2017 la compañía presenta los Estados Financieros con la Norma NIIF para PYMES Sección 35.

La compañía MFISA ADMINISTRACIÓN S.A., ha tenido un incremento en los ingresos relacionado básicamente con la recuperación de la economía ecuatoriana.

**3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3.1. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.- A partir del 1 de enero del 2012 la Entidad Adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera y sus adecuaciones e interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en vigor al 31 de diciembre del 2013, consecuentemente aplicó la Sección 35 NIIF para PYMES Adopción por primera vez, por tanto los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas e Interpretaciones emitidas y vigentes a la fecha de los mismos.

3.2. BASES DE MEDICIÓN.- Los Estados Financieros de MFISA ADMINISTRACION S.A., han sido preparados sobre la Base del Costo Histórico, y al valor razonable de las contraprestaciones según el caso conforme se señalan en las políticas contables.

COSTO HISTÓRICO.- El Costo Histórico Generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de Activos.

VALOR RAZONABLE.- Se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación.

#### 4.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de fácilmente convertibles en efectivo, el Efectivo se presenta a valor nominal y los Equivalentes a valor razonable.

4.2. PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR.- Son cobros fijos o determinables, se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo de ser el caso, menos cualquier deterioro a que tuviera lugar.

El saldo de las cuentas por cobrar para el año 2017 corresponde a la facturación de diciembre y un saldo de septiembre por lo que la administración de la compañía no realizó provisión por incobrabilidad de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, en vista de que la empresa no posee riesgo de incobrabilidad.

En caso de existir Ingresos por interés, los mismos se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por la cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea poco importante.

4.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Se presentan en los Estados Financieros a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La Depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base a la vida útil, la compañía no ha identificado valores residuales de sus activos.

Los porcentajes de depreciación utilizados para los activos así como los criterios de valor residual son los siguientes:

DETALLE	% DEPRECIACIÓN	% VALOR RESIDUAL
Vehículos	20%	0%

4.4. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES.- Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la entidad revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si se estima que el monto recuperable de un activo es menor que su valor en libros, el valor en libros de Activos se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro en este caso se reconocen a resultados.

4.5. BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan, incluye principalmente sueldos por pagar, y Aportes al less por pagar de los funcionarios de la compañía.

4.6. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.- Su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al final de cada período sobre el que se informa, las valuaciones actuariales son realizadas por una empresa especializada en este tipo de cálculos según norma legal. En el año 2017 la compañía no ha realizado ninguna provisión de Largo Plazo debido a que no registra empleados. Al final de cada período en que se informa se evaluará la necesidad de empezar a realizar la mencionada provisión.

4.7. PROVISIONES.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un suceso pasado y es probable que la compañía tenga que liquidar la obligación y puede hacerse una estimación confiable de importe de la obligación. Para el año en que se informa 2017 la compañía no ha realizado ningún tipo de provisión.

4.8. CONTABILIZACIÓN DE IMPUESTOS DIFERIDOS.- Los Impuestos Diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar la tasa de impuesto a la renta vigente. Para el año en que se informa 2017 la compañía no tiene Impuestos Diferidos.

4.9. IMPUESTO A LA RENTA.- Se registra dentro del resultado del año que se informa, y se presenta en el rubro de gastos.

4.10. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS.- Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos se derivan del servicio de administración de empresas y representación legal de compañías dando asesoría de operaciones empresariales

4.11. CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS.- Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función.

4.12. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO.- La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía.

4.13. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES.- En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes. En el año en que se informa 2017, la compañía no se ha visto en la necesidad de aplicar esta política.

## 5.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El valor registrado corresponde a:

NOTA 1.-	RUBRO	VALOR
	F220 VENTAS FSA SEPTIEMBRE 2017	2,365.00
	F236 VENTAS FSA DICIEMBRE 2017	27,931.87
	F235 VENTAS TEXP DICIEMBRE 2017	11,000.00
	<b>TOTAL CXC COMERCIALES</b>	<b>41,296.87</b>

### NOTA 2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 2.-	RUBRO	VALOR
	Ptmo. Personal René Padilla	3,000.00
	Anticipo María del Carmen Calderón	225.00
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3,225.00</b>

### NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a vehículo adquirido por la Compañía:

NOTA 3.-	RUBRO	VALOR
	VEHÍCULOS	17,848.20
	DEP ACUM VEHICULOS	(14,873.46)
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,974.74</b>

**NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS:**

El saldo corresponde a los siguientes valores registrados:

NOTA 4.-	RUBRO	VALOR
	SRI	2,474.00
		<b>2,474.00</b>

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS:**

El valor registrado corresponde a los siguientes conceptos:

NOTA 5.-	RUBRO	VALOR
	PHILIPPE MAYER	500.00
	ARGENTINA NARANJO	500.00
	IESS	216.00
	<b>CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS / IESS</b>	<b>1,216.00</b>

**NOTA 6.- IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑIA:**

De acuerdo a la conciliación Tributaria adjunto el impuesto a la renta ejercicio 2017:

NOTA 6.-	RUBRO	VALOR
	CONCILIACION TRIBUTARIA	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	85,255.40
	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	196.93
	UTILIDAD GRAVABLE	85,452.33
	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>18,799.51</b>
	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	(2,229.19)
	(-) RETENCIONES DIVIDENDOS ANTICIPADOS	-
	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>16,570.32</b>

**NOTA 7.- INGRESOS**

Los ingresos del ejercicio 2017 corresponden al servicio de administración de empresas y representación legal:

NOTA 7.-	RUBRO	VALOR
	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	
	Francelana S.A.	101,458.56
	Textiles Pusuqui S.A.	10,000.00
	Otros Ingresos	17.09
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>111,475.65</b>

**NOTA 8.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

El valor registrado en gastos corresponde a los siguientes rubros:

NOTA 8.-	RUBRO	VALOR
	SUELDOS Y APORTES EMPLEADOS	14,592.00
	HONORARIOS	2,821.00
	DEPRECIACIONES	3,569.64
	GASTOS DE VIAJE	2,017.06
	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,854.00
	MANTENIMIENTO	59.85
	SEGUROS	602.04
	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	663.59
	OTROS	-
	GASTOS BANCARIOS	41.07
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>26,220.25</b>



PHILIPPE MAYER  
GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL