

MASESA MANTENIMIENTOS Y SERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información General:

La Compañía MASESA Mantenimientos y servicios S.A., es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Cdla. Las Cumbres, Ceibos Norte Mz 27 calle 34 SI815. Su actividad principal es la prestación de servicios de mantenimiento y asesoría en gestión administrativa en General.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor:

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Bienes Inmuebles	5%
Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos Operativos

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo para pagos por largos periodos de servicio.

4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2018
Caja General	
Bancos Locales	100,34
Total	100,34

5. Activos por Impuestos Corrientes

El valor al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Años	2018
Crédito Tributario IVA	1,465,74
Crédito Tributario IR	1,498,09
Total	2,963.83

6. Servicios y Otros Pagos Anticipados

El valor al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Año	2018
Gtos.de Proyectos	5,163.05
Total	5,163.05

7. Otras Obligaciones Corrientes

OBLIGACIONES CORRIENTES	2018
Obligaciones con IESS	925.25
Ret.IVA x pagar	301,14
Ret.Fte x pagar	286,32
Utilidades por pagar	1,822.25
Accionistas por pagar	5,163.05

8. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 , los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	Año 2018
Cientes	10,862.04
Prestamos Empleados	1,090.74
Terceros	3,000.00
TOTAL	14,952.78

9. Cuentas por pagar

	Año 2018
Accionistas	13,900.00
Proveedores	781.67
Personal Int y ext	2,109.00
Total	16,790.67

10. Ingresos Ordinarios

	Año 2018
Servicios Prestados	121,722.43
Total Ingresos	121,722.43

11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor del 22% de la base imponible. Este valor es de \$1,135.87

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	12,148.36
(-) Participación Trabajadores	1,822.25
(+) Gastos no Deducibles	
(-) Saldo Utilidad Gravable	- 5,163.05
Base Imponible	5,163.05
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	1,135.87
(-) Retenciones en la fte. Recibidas en este año	1,953.78
(-) Creditos Tributarios de años anteriores	680.18
Saldo a favor	1,498.09

12. Contingencias

Al cierre del 2018-2017, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

13. Situación Fiscal

A la fecha de emisión de los Estados Financieros, la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

14. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$1.00 cada una.

15. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reserva Legal	401,24
Reserva facultativa	202,64
Total de Resultados acumulados	603,88

Atentamente


MANUEL EDUARDO ECHEVERRIA GOMEZ
C.I. 1711685477
GERENTE GENERAL
MASESA MANTENIMIENTOS Y SEGUROS S.A.