

1. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

La COMPANIA MALZABED COMPANY SA se constituyó el 19 de enero del 2017 en Santo Domingo - Ecuador. Su actividad económica es la elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica, ingeniería de minas, ingeniería química, mecánica, industrial, de sistemas, e ingeniería especializada en sistemas de seguridad.

Esta ubicada en la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, cantón Santo Domingo, parroquia Santo Domingo de los Colorados, en la Mutualista Pichincha calle: Río Yanuncay número 1ª pocas cuadras del parque lineal.

El Registro Único de Contribuyente de la compañía es: 2390030056001

Políticas Contables Importantes - Los estados financieros fueron preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las políticas contables más importantes se presentan a continuación:

- a) **Moneda Funcional** - Los registros de contabilidad son llevados en dólares estadounidenses (\$), que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.
- b) **Equivalentes de Efectivo** - La Compañía considera sus saldos de caja, los depósitos monetarios en bancos locales. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables.

Las tasas de depreciación anual utilizadas por la MALZABED COMPANY S.A, son las siguientes:
No se realizó depreciación ya que los equipos fueron adquiridos a mitad de año, la misma se realizara en el año 2018.

Nombre del activo	%	Depreciación	Años vida útil
Equipos de computación	33,33%	3 años	
Muebles y enseres	10,00%	10 años	

- c) **Reconocimiento de Ingresos** - Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías. Los ingresos se muestran netos de IVA. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad.

d) Los ingresos financieros - Se reconocen sobre la base del devengado.

e) Normas e Interpretaciones sin Efecto en los Estados Financieros - A continuación se presentan las normas internacionales de contabilidad y las normas aplicables en la compañía, otras que no fueron aplicables debido a la naturaleza actual de sus operaciones, pero que podrían tener efecto sobre futuras transacciones o acuerdos:

Normas Internacionales de Contabilidad

NIC 1. Presentación de estados financieros
NIC 7. Flujos de efectivo
NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
NIC 12. Impuesto a las ganancias.
NIC 16. Propiedad, planta y equipo.
NIC 18. Ingresos ordinarios.
NIC 23. Costos por préstamos.
NIC 24. Partes relacionadas.
NIC 32. Instrumentos financieros: presentación.
NIC 33. Ganancia por acción.
NIC 36. Deterioro de valor.
NIC 39. Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.
NIC 40. Propiedades de inversión.

Normas Internacionales de Información Financiera

NIF 1. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.
NIF 7. Instrumentos financieros: Información a revelar.
NIF 9. Instrumentos financieros.
NIF 13. Valor razonable.

La Administración de la Compañía se encuentra analizando los efectos, si los hubiese, que estas modificaciones pudiesen tener en sus estados financieros.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

		31/12/2017	
		Caja	
		(a)	(b)
a) Recaudaciones en efectivo al cierre del mes, y fondos de caja chica	Bancos locales	0.00	5.727,46
	Total	5.727,46	
b) Depósitos monetarios en bancos locales, de libre disponibilidad			

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un resumen de las principales categorías de Instrumentos Financieros al 31 de diciembre es el siguiente:

		31/12/2017	
Activo financiero	Valuados al costo amortizado	5.727,46	
	Efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	
Total	Crédito tributario a favor del Sujeto pasivo (IR)	5.727,46	
	Total activo financiero	5.727,46	
Pasivo financiero	Valuados al costo amortizado	26.028,58	
	Cuentas y Documentos por pagar Comerciales corrientes no relat. Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	0.00	
Total pasivo financiero		26.028,58	
Posición neta por pagar		26.028,58	

4. IMPUESTOS POR RECUPERAR Y PAGAR

Un resumen de los impuestos al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

31/12/2017																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								</
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

5. ACCIONES NOMINATIVAS ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2017 se mantienen 80 acciones ordinarias nominativas. Capital que se encuentra integralmente suscrito y pagado por los accionistas que son los siguientes:

Accionistas		USD	No. de	%	Participación de
2017					
Zambrano Alvar Bolivar	400.00	40	50.00%		
Suarez Chanchay Félix	200.00	20	25.00%		
Zambrano Alvar Gema	200.00	20	25.00%		
Total patrimonio	800.00	80	100.00%		

6. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Calculo del Impuesto -El impuesto sobre la renta es exento al ser una empresa que inicia su actividad económica el 19 de enero del 2017.

Revisión por Autoridades Fiscales - De acuerdo con la legislación vigente, el Servicio de Rentas Internas, puede revisar y ajustar el impuesto sobre la renta para el periodo

fiscal que terminó el 30 de diciembre de 2017.

El cálculo del Impuesto a la Renta del periodo 2017 es el siguiente:

Utilidad contable antes del 15% Participación e Impuesto a la Renta	\$6,381.12
Partidas de Conciliación	
Menos:	
15% Participación Trabajadores	957.16
Menos:	
Utilidad Gravable	5,423.95
Impuesto a la renta(22% 2017)	0.00
Total de Impuesto a la renta por pagar	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1800.19
(-) Crédito tributario de años anteriores	0.00
Subtotal a favor	204.91
Saldo a favor del contribuyente	204.91
Anticipo determinado para el próximo ejercicio fiscal	0.00
Saldo a liquidarse en declaración del próximo periodo fiscal	0.00

7. HECHOS POSTERIORES

La administración considera que en el periodo contable 2017, no se han presentado eventos internos y externos que afecten considerablemente los estados financieros de la compañía.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración de la Compañía.

ING. FELIX SUAREZ CH.
C.I. 172495985-1
GERENTE

ING. SONIA CORDERO C.
C.I. 171120831-2
REG. 23090184
CONTADOR CPA