

## 1. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

La COMPAÑÍA MALZAED 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.

Está 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 y Río Tarquí a 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 MALZAED COMPANY S.A., son las siguientes:

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.

COMPAÑÍA MALZAED COMPANY SA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 31 de Diciembre del 2018

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

		31/12/2018	31/12/2017
Caja	(a)	0.00	0.00
Bancos locales	(b)	13312.86	5727.46
<b>Total</b>		<b>13312.86</b>	<b>5727.46</b>

- a) Recaudaciones en efectivo al cierre del mes, y fondos de caja chica  
 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:

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Activo financiero</b>		
<b>Valuados al costo amortizado</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	13312.86	5727.46
Crédito tributario a favor del Sujeto pasivo (IR)	2056.32	0.00
<b>Total</b>	<b>15,369.18</b>	<b>5727.46</b>
<b>Total activo financiero</b>	<b>15,369.18</b>	<b>5727.46</b>
<b>Pasivo financiero</b>		
<b>Valuados al costo amortizado</b>		
Cuentas y Documentos por pagar Comerciales corrientes no relac.	19,854.37	26,028.58
Otras cuentas y documentos por Pagar no relacionados	0.00	0.00
<b>Total pasivo financiero</b>	<b>19,854.37</b>	<b>26,028.58</b>
<b>Posición neta por pagar</b>	<b>19,854.37</b>	<b>26,028.58</b>

**4. IMPUESTOS POR RECUPERAR Y PAGAR**

Un resumen de Los impuestos al 31 de diciembre es el siguiente:

	31/12/2018	31/12/2017
<b>IMPUESTOS POR RECUPERAR</b>		
Anticipo Impuesto a la Renta (b)	0.00	0.63
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.63</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		
Impuesto a la Renta anual	373.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>POSICIÓN NETA</b>	<b>¿</b>	<b>¿</b>

a) Valor cancelado de acuerdo al impuesto a la Renta determinado en el periodo anterior.

b) Liquidadas en el mes de enero del 2019.

**5. ACCIONES NOMINATIVAS ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre de 2018 se mantienen 80 acciones ordinarias nominativas, capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los accionistas que son los siguientes:

Accionistas	USD Capital	2018	
		No. de Acciones	% de Participación
Zambrano Alcívar Bolívar	400.00	40	50,00%
Suarez Chanchay Félix	200.00	20	25,00%
Zmbrano Alcívar Gema	200.00	20	25,00%
<b>Total patrimonio</b>	<b>800.00</b>	<b>80</b>	<b>100,00%</b>

**6. IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

**Cálculo del Impuesto** -El impuesto sobre la renta se calcula, sobre la utilidad neta aplicando la tarifa vigente, sumándole el efecto de los gastos no deducibles y deduciéndole el efecto de los ingresos no gravables.

**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 los períodos fiscales que terminaron el 30 de diciembre de 2018, y 2017. En consecuencia podría existir una obligación eventual por la aplicación de criterios de parte de las autoridades fiscales que pueden diferir de los que ha utilizado la Compañía al liquidar sus impuestos.

El cálculo del Impuesto a la Renta del periodo 2018 es el siguiente:

	2018
<b>Utilidad contable antes del 15% Participación e Impuesto a la Renta</b>	<b>\$2,122.24</b>
<b>Partidas de Conciliación</b>	
<b>Menos:</b>	
15% Participación Trabajadores	1,796.07
<b>Menos:</b>	
Utilidad Gravable	<b>11,973.77</b>
Impuesto a la renta(23% 2018)	2,634.23
<b>Total de Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>2,634.23</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00
<b>Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>2,634.23</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	2,056.32
(-) Crédito tributario de años anteriores	0.00
<b>Subtotal a favor</b>	<b>0.00</b>
Saldo a favor del contribuyente	<b>0.00</b>

COMPAÑÍA MALZAED COMPANY SA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 de Diciembre del 2018

Anticipo determinado para el próximo ejercicio fiscal	0.00
<b>Saldo a liquidarse en declaración del próximo periodo fiscal</b>	<b>0.00</b>

**7. HECHOS POSTERIORES**

La administración considera que desde el 31 de diciembre del 2018 hasta la fecha de emisión del presente informe abril 30 del 2018, 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. 172495981-1  
GERENTE



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



MALZAED COMPANY S.A.  
R.U.C. 2390030056001  
Urb. Mutualista Pichincha  
Cel. 0985 554 482  
Santo Domingo - Ecuador