

MABEGAL S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

MABEGAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2019, de la empresa MABEGAL S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

MABEGAL S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 14 de enero de 1986. El domicilio de su sede social es en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en el Malecón 905 y Víctor Manuel Rendón, Edificio "Simón Bolívar", tercer piso, su número de RUC es 0990800693001, su actividad principal son de Asesoramiento Jurídicos, Contables y Tributarios

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

La compañía mediante escritura publica otorgada el 17 de Junio del 2014 cambio su objeto social y reformo sus estatutos, quedando inscrita el 18 de Agosto de 2014 en el Registro Mercantil.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros 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 los Estados Unidos de Norteamérica, que es 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 del grupo 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. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y las vigentes que fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros: El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.2 Período contable: Los presentes estados financieros de MABEGAL S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, comparado con igual período del año anterior entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017.

3.3 Estimaciones y juicios contables: La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.5 Propiedades, muebles y equipos: En la aplicación de la adopción por primera vez (sección 35) la compañía utilizó la exención de costo atribuido en la fecha de revaluación al preparar sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF y optó por medir su Terreno clasificado como Propiedad, Planta y Equipo en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizó este valor razonable como el costo atribuido en la fecha de transición.

Efecto de la Aplicación de la NIIF para Pymes

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador MABEGAL S.A. ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

EFFECTO EN EL PATRIMONIO

El ejercicio económico 2012 fue el primer ejercicio en el que MABEGAL S.A., presenta sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron las correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF fue el 1 de enero del 2011.

La Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES originó un efecto neto en el año de transición de US\$ 69.732.53

3.6 Ingresos, Costos y Gastos: Los ingresos por alquiler de bienes inmuebles y el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó el alquiler.

3.7 Impuesto a la renta: La compañía tuvo una utilidad de US\$ 174,21 en el ejercicio económico del 2019.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, de 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

CLASES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31-12-2019	31-12-2018
Caja-Bancos	4,08	625,77
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,08	625,77

4.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, de 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Activos por impuestos corrientes	31-12-2019	31-12-2018
Crédito tributario: Iva	0,00	1.383,64
Crédito tributario Ret. Fte.	1.003,59	391,51
Total	1.775,15	1.775,15

4.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, de 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Propiedades, planta y equipo, neto	31-12-2019	31-12-2018
Terrenos	112.500,00	112.500,00
Edificios	380.000,00	380.000,00
Muebles y enseres	1.347,51	1.347,51
Vehículos	28.023,85	28.023,85
(-) depreciación acumulada	84.596,08	60.977,50
Total	437.275,28	460.893,86

4.4 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, de 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Activos financieros no corrientes	31-12-2019	31-12-2018
Inmobris S. A.	25.000,00	25.000,00
Proclsexco S. A.	10.000,00	10.000,00
Total	35.000,00	35.000,00

4.5 CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, de 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

Cuentas por pagar	31-12-2019	31-12-2018
Cuentas por pagar no relacionados locales	0,00	1.748,86
Otras cuentas por pagar relacionadas locales	284.511,82	308.469,80
Cuentas por pagar IVA	780,00	259,20
Cuentas por pagar less	5,51	5,51
Total	285.297,33	310.483,37

4.6 PASIVO DIFERIDO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019, de 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

PASIVO DIFERIDO	31-12-2019	31-12-2018
Pasivo Diferido	13.160,00	13.160,00
PASIVO DIFERIDO	13.160,00	13.160,00

4.7 RESULTADO DEL EJERCICIO

Este rubro al 31 de diciembre del 2019 la utilidad de US\$ 174,21.

4.8 GASTOS DE OPERACIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 asciende a US\$ 36.373,31 y al 31 de diciembre 2018 eran de US\$ 34.703,41.

5. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

6. CONTINGENTES

MABEGAL S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2019 y 2018 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

7. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.


Gerardo Peña Mathelus
GERENTE


CONTADOR