

MADONCORP S.A.

Estados Financieros
Años terminados en Diciembre 31, 2018 y 2017

1. CONSTITUCION

La compañía MADONCORP S.A, fue constituida en Guayaquil – Ecuador por escritura pública el 8 de octubre del 2010 ante la Notaria trigésima del Cantón Guayaquil e inscrita en el registro Mercantil el 20 de octubre del 2010.

La actividad principal de la compañía, es venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluido sus accesorios, parte y piezas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **MADONCORP S.A** han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de **MADONCORP S.A** comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes).

3. POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo

En este grupo contable se registra el efectivo en caja y/o bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

3.2 Otros Activos no Corriente

Los activos no corrientes y los Grupos de activos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable dentro del período de un año desde la fecha de clasificación y el activo (o Grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

3.3 Proveedores comerciales y otras cuentas por pagar

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.4 Patrimonio

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se miden a su valor nominal.

3.5 Otros Resultados Integrales

En este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones de Propiedades Planta y Equipo.

4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en que el pago sea realizado.

4.1 Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge las obligaciones por pagar, siempre y cuando se cumplan las formalidades legales.

4.2 Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía presenta un periodo de madurez en nuestras ventas que están relacionadas directamente a la presentación de servicios tanto a personas naturales como jurídicas.

4.3 Costos y Gastos

La compañía presenta los costos y gastos de acuerdo al volumen de presentación de servicios que damos a nuestros clientes.

MADONCORP S.A

Notas a los Estados Financieros

5. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Efectivo		
Banco Pichincha	243	890
Produbanco	1216,96	1.008
Banco De Guayaquil	2046,13	449
Banco Austro	161,7	7
Total Efectivo	3.668	2.354

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representan valores en los Bancos Pichincha, Produbanco, Guayaquil y Austro, los cuales no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

6. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Cientes y otras cuentas por cobrar		
Cientes y otras cuentas por cobrar (1)	-	2.229
Cuentas por Cobrar Relacionadas	75.457	75.457
Socios y Accionistas	62.200	62.200
Anticipo a proveedores	46.565	50.000
Anticipo a proveedores del Exterior	79.740	-
Total Clientes y otras cuentas por cobrar	263.961	189.886

(1) Corresponden a facturas pendientes de cobro principalmente por la venta de bienes y servicios que ofrece la compañía.

MADONCORP S.A
Notas a los Estados Financieros

7. INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Inventario		
Inventario	185.776	185.776
Total Inventario	185.776	185.776

8. ACTIVOS Y PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Activos por Impuestos corriente		
Iva sobre Compras	129,11	1.900
retenciones del IVA	1.351	-
retenciones en la fuente del impuesto a la renta	2.781	16.892
credito tributario años anteriores	6.153	-
Total activos por impuestos corrientes	10.414	18.792

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Pssivos por Impuestos		
retenciones del IVA	404	466
retenciones en la fuente del impuesto a la renta	6.618	8.227
Iva por Pagar	-	1.684
Impuesto a la renta por pagar	-	5.746
Total activos por impuestos corrientes	7.022	16.123

(1) Corresponden al registro de crédito tributario por retenciones de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que no fueron compensadas al cierre del periodo 2018 y 2017

MADONCORP S.A
Notas a los Estados Financieros

(2) Corresponde a los valores pendientes de pago por IVA en ventas, retenciones en la fuente de impuesto a la renta e impuesto a la renta pendiente de pago al cierre del periodo 2018 y 2017

9. ACTIVO NO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y enseres	378	378
(-) Depreciacion acumulada muebled y enseres	(232)	(194)
Total Proveedores locales y otras cuentas por pagar	145	183

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Ativos por Impuestos Diferidos		
Ativos por Impuestos Diferidos	5.904	-
Total Activos por impuestos diferidos	5.904	-

MADONCORP S.A
Notas a los Estados Financieros

11. PASIVO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Proveedores locales y otras cuentas por pagar		
Proveedores locales y otras cuentas por pagar (1)	114.565	83.098
Cuenta por Pagar Empleado (2)	880	-
Anticipo de Clientes(2)	67.105	-
Total Proveedores locales y otras cuentas por pagar	182.549	83.098

(1) Corresponden a los valores pendientes de pago a proveedores locales, por la adquisición de bienes y servicios relacionados con la actividad del negocio los cuales serán canceladas dentro del período corriente.

(2) Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a los valores por concepto de sueldos, aporte personal, prestamos, impuestos entre otros, pendientes de pagos del mes de diciembre de cada año respectivamente.

MADONCORP S.A
Notas a los Estados Financieros

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	2018	2017
Obligaciones por beneficios a Empleados		
Participacion trabajadores por pagar	-	241,4
Obligaciones con el IESS	2068,31	3107,64
Otros pasivos por beneficios empleados	4032,27	2649,51
Nomina por pagar	1311,33	0
Total Obligaciones Por Beneficios Empleados	7.412	5.999

13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Pasivos no corrientes		
Otras Cuentas por Pagar	146.980	-
Cuenta por Pagar Infropront	9.985	-
Cuenta por Pagar Relacionadas	73.631	73.631
Cuenta por Pagar no Relacionadas	-	158.674
Otros pasivos no corrientes	1.900	-
Total Pasivos no corrientes	232.497	232.305

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está constituido por 85.000,00 acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación respectivamente con un valor nominal de US\$1 cada una.

Las acciones de la compañía pertenecen a León Alvear Sara Victoria a propietario de 1 acción y Meléndez Vera Betsy Alejandra propietario de 84.999 acciones.

15. INGRESOS Y ACTIVIDADES ORDINARIAS

MADONCORP S.A

Notas a los Estados Financieros

Las ventas al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Ingresos y actividades ordinarias		
ventas de bienes	36.376	-
venta de servicios	358.178	565.431
otros ingresos	44.853	138
Total Ingresos	439.408	565.569

16. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

En el año 2018 los gastos generales fueron los siguientes:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Gastos operacionales		
Gastos de Ventas	4.213	-
Gastos Administrativos	447.944	540.394
Gastos Financieros	3.843	3.102
Gastos no Operacionales	11.010	20.463
Total Gastos Operacionales y Financieros	467.011	563.960

18. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de acuerdo a los asesores legales, la compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

19. ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación.

20. PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía ha cumplido con lo establecido en la ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FIANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.

SERVICIOS DE CONTABILIDAD E IMPUESTOS S.A.
SERVICONTSA

FIRMA AUTORIZADA



Servicios de Contabilidad e impuestos Servicontsa S.A