

## **MAPHUR S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 (Expresados en dólares de E.U.A.)**

---

#### **1. Información general**

##### **Accionistas:**

Sus accionistas son

1. La Sra. Estrada Piana Ana María, con Cedula de Identidad # 0908709249, de nacionalidad ecuatoriana y propietaria de 200 acciones ordinarias y normativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una; con derecho a 200 votos
2. La Sra. Estrada Piana de Suarez Mirabel María, con Cedula de Identidad # 0908857444, de nacionalidad ecuatoriana y propietaria de 200 acciones ordinarias y normativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una; con derecho a 200 votos
3. La Sra. Estrada Piana Marisa, con Cedula de Identidad # 0908857774, de nacionalidad ecuatoriana y propietaria de 200 acciones ordinarias y normativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una; con derecho a 200 votos
4. La Sra. Piana Bruno Ana María, con Cedula de Identidad # 0900467978, de nacionalidad ecuatoriana y propietaria de 200 acciones ordinarias y normativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una; con derecho a 200 votos

##### **Objeto social, domicilio y otros**

**REGISTRO MERCANTIL:** Fecha de inscripción en el registro mercantil 30 de Noviembre de 1998.

**DOMICILIO:** Su domicilio se encuentra en la Parroquia Samborondón, ciudadela Vista Al Río, Tres Cuadras de la Garita Principal.

**OBJETIVO SOCIAL:** Su actividad principal es de Asesoramiento Jurídico.

**RUC:** 0991471170001

#### **2. Moneda funcional**

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

#### **3. Bases de Preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

C

#### **4. Declaración de cumplimiento**

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeña y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **5. Políticas Contables**

##### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

##### *Propiedades, planta y equipo*

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

##### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existe indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activo) en años anteriores. Una revisión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

##### *Sobregiros y préstamos bancarios*

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

##### *Cuentas comerciales por pagar*

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

##### *Impuesto a la renta*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que se produzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado de periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasa impositivas que se espera aplicar a la utilidad (perdida) fiscal de los periodos en los que espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos, sobre la base de las tasa impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias proceden de los servicios de asesorías se reconocen una vez finalizado el servicio prestado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

#### *Costo por préstamo*

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

## 6. información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

MAPHUR S.A.

BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE 2017

<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Banco Bolivariano	\$ 2.581,30	Engabao (Proveedor)	\$ 10.435,22
Iva Credito Tributario	\$ 998,13	Retención en al Fuente	\$ 8,40
Anticipo Impuesto a la Renta 2017	\$ 1.053,94	Impuesto a la Renta por Pagar	1.053,94
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4.633,37</b>	Varios por Liquidar Cia.	\$ 4,50
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 11.502,06</b>
Terreno	\$ 81.424,98	<b>PATRIMONIO</b>	
Edificio	\$ 104.316,13	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	
Muebles y enseres	\$ 11.572,79	Capital Pagado	\$ 800,00
(-) Deprec. Activos Fijos	\$ (39.880,75)	Superavit por Revaluacion	\$ 184.643,23
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 157.433,15</b>	Reserva de Capital	\$ 277,81
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 162.066,52</b>	Resultado X Exp. Inflacion	\$ 211,88
		Resultados acumulados anteriores	\$ (35.685,64)
		Utilidad o Pérdida del ejercicio actual	\$ 317,18
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 150.564,46</b>
		<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 162.066,52</b>

C

**MAPHUR S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL**  
**A DICIEMBRE DEL 2017**

<b>INGRESOS:</b>		<b>18.600,00</b>
Arriendo Inmueble	<u>18.600,00</u>	
<b>GASTOS:</b>		
<b>Gastos Administrativos</b>		<b>15.435,13</b>
Energía Eléctrica	4.969,30	
Teléfono	493,02	
Agua	1.551,39	
Alicuota de Mantenimiento	\$ 2.256,00	
Servicio de Monitoreo	\$ 406,80	
Suministros de Oficina	\$ 71,82	
Servicios Contables	<u>\$ 5.686,80</u>	
<b>Gastos de Impuestos</b>		<b>2.699,62</b>
Patente	\$ 444,80	
Cuerpo de Bombero	\$ 100,00	
Impuesto de Junta de Beneficiencia	\$ 200,00	
Impuestos Prediales	\$ 480,27	
Impto. 1xMil-Municipio	\$ 225,37	
SUPERCIAS	\$ 126,14	
Tasa, contribuciones y otros	\$ 16,00	
Tasa de Habilitacion	\$ 53,10	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	<u>\$ 1.053,94</u>	
<b>Gastos No Deducibles</b>		<b>\$ 69,59</b>
Gastos Bancarios	<u>\$ 69,59</u>	
<b>Otros Gastos</b>		<b>78,48</b>
Gastos Bancarios	<u>\$ 78,48</u>	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>\$ 18.282,82</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 317,18</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al cierre del ejercicio económico 2017, los resultados en la cuenta *EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*, corresponde a \$2.581,30, de acuerdo al siguiente detalle:

❖ **METODO DIRECTO**

**FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Otros Cobros por Actividades de Operación	\$ 21.480,00
95010105 Cobros 2017	\$ 18.600,00
95010105 Cobro de CxC Cliente Saldos 2016	\$ 2.880,00
Pago a Proveedores Por bienes y Servicios	\$ (15.578,70)
95010201 Pago a Proveedores Por bienes y Servicios	\$ (15.583,20)
95010201 Pendientes de Pagos	\$ 4,50
95010205 Otros Pagos Por Actividades de Operación	\$ (1.645,68)
950107 Impuesto a la Ganancia Pagados	\$ (1.053,94)
950108 Otras Entradas y Salidas de Efectivo	\$ (4.231,58)
<b>TOTAL FLUJO EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>\$ (1.029,90)</b>

Incremento Neto (Disminución) en el efectivo y Equivalentes al Efectiv	\$ (1.029,90)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	<u>\$ 3.611,20</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo 2017</b>	<b>\$ 2.581,30</b>

❖ **METODO INDIRECTO**

<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 317,18</b>
98001 Incremento Disminución en Cuentas Por Cobrar Clientes	\$ 2.880,00
98007 Incremento Disminución en Otras Cuentas Por Pagar	\$ (4.231,58)
97011 Otros Ajustes por Partidas Distintas al efectivo	\$ 4,50
<b>TOTAL FLUJO EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>\$ (1.029,90)</b>

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

MAPHUR S.A., al cierre del ejercicio económico 2017, refleja los siguientes cambios:

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL DE PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30604	30601	30602	30604	30606	30701		
SALDO FINAL DEL PERIODO	99	800,00	0,00	184.643,23	2.590,67	(38.276,31)	277,81	211,88	317,18	159.564,46
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	800,00	0,00	184.643,23	2.503,60	(38.276,31)	277,81	211,88	87,07	159.247,28
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	0,00	0,00	0,00	87,07	0,00	0,00	0,00	230,11	317,18
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800,00	277,81	184.643,23	577,53	(36.350,24)	0,00	211,88	87,07	159.247,28
CORRECCION DE ERRORES	990103	0,00	(277,81)	0,00	1.926,07	(1.926,07)	277,81	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS	990205	0,00	0,00	0,00	87,07	0,00	0,00	0,00	(87,07)	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA)	990210	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317,18	317,18

**7. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **MAPHUR S.A.** y autorizada para su publicación el 03 de Abril del 2018.



**C.P.A. JAVIER CHALEN JORDAN**  
REG: 35054