

## **MAHESA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

##### **NOTA No.1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

MAHESA S.A. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 27 marzo del 2003, mediante escritura pública realizada en la Notaría Vigésima Octava, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 3.000,00 dólares americanos.

En julio del año 2005 se realiza un aumento de capital, según resolución No. 2466 por USD \$97.000,00, siendo su capital actual suscrito y pagado de \$100.000,00 dólares americanos.

Su objeto social principal es comprar, vender, arrendar e importar maquinaria liviana y pesada para la construcción, así como sus repuestos y accesorios. Representación de compañías nacionales y extranjeras, pudiendo actuar como mandataria, corresponsal, distribuidor, representante o agente para ejecutar todos los actos y contratos que mediate o inmediatamente se relacionen con su objeto social. Podrá intervenir en la formación de toda clase de sociedades o compañías aportando capital a las mismas o adquiriendo acciones o participaciones ya existentes.

##### **NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

###### **a. Bases de Presentación**

Los estados financieros de MAHESA S.A. a partir del año de implementación se presentan según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) adoptadas para su utilización en Ecuador y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pequeñas y Medianas entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

###### **b. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

##### **NOTA 3.- DISPONIBLE**

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

| CUENTAS                                 | SALDO         | SALDO         |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | al 31/12/2017 | al 31/12/2016 |
|                                         | en dólares    | en dólares    |
| Banco Pichincha                         | 346           | 37.371        |
| Produbanco                              | 16            | 16            |
| <b>Total al 31 de diciembre de 2017</b> | <b>362</b>    | <b>37.387</b> |

#### NOTA 4.- INVERSIONES EN ACCIONES

Un detalle de las inversiones al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

| CUENTAS                                 | SALDO            | SALDO            |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | al 31/12/2017    | al 31/12/2016    |
|                                         | en dólares       | en dólares       |
| Acciones Palmidan                       | 150.000          | 50.057           |
| Acciones Conduto Perú                   | 2.132.681        | 2.132.681        |
| <b>Total al 31 de diciembre de 2017</b> | <b>2.282.681</b> | <b>2.182.738</b> |

#### NOTA 5- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 2017 está compuesto de la siguiente manera:

| CUENTAS                                 | SALDO            | SALDO            |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | al 31/12/2017    | al 31/12/2016    |
|                                         | en dólares       | en dólares       |
| BUILDEQUA                               | 190.000          | 190.000          |
| PALMIDAN                                | 354.557          | 454.500          |
| HIDROPILALO                             | 1.000.000        | 1.000.000        |
| <b>Total al 31 de diciembre de 2017</b> | <b>1.544.557</b> | <b>1.644.500</b> |

#### NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por MAHESA S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

| CUENTAS                                 | al 31/12/2017  | al 31/12/2016  |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         | en dólares     | en dólares     |
| Proveedores                             | 1.100          | 1.107          |
| Dividendos                              | 285.017        | 285.017        |
| Otras cuentas por pagar                 | 57             | 57             |
| Sueldos por pagar                       | 10.662         | 6.011          |
| Obligaciones con el IESS                | 85             | 83             |
| Impuesto a la renta compañía            | 0              | 282            |
| <b>Total al 31 de diciembre de 2017</b> | <b>296.920</b> | <b>292.557</b> |

## NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

| CUENTAS                                 | SALDO                    | SALDO                    |     |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----|
|                                         | al 31/12/2017<br>dólares | al 31/12/2016<br>dólares |     |
| Conduto Ecuador S.A.                    | 3.300                    | 3.300                    | 3%  |
| Paldok S.A.                             | 96.700                   | 96.700                   | 97% |
| <b>Total al 31 de diciembre de 2017</b> | <b>100.000</b>           | <b>100.000</b>           |     |

## NOTA 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre las provisiones para pago de impuesto a la renta se calcularon de la siguiente manera:

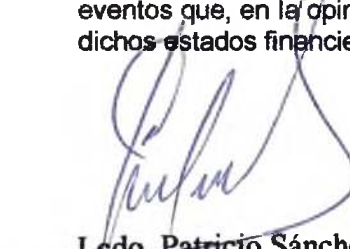
|                                     | SALDO<br>al 31/12/2017<br>*** en dólares *** |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|
| Pérdida del Ejercicio               | -25.314                                      |
| (+) Gastos no Deducibles            | 264                                          |
| (-) Dividendos Excentos             | 0                                            |
| Pérdida Tributaria                  | -25.051                                      |
| 22% Impuesto a la Renta             | 0                                            |
| Anticipo Mínimo Impuesto a la Renta | 16.075                                       |
| 10% Reserva Legal                   | 0                                            |
| Pérdida despues de Impuestos        | -41.389                                      |

## NOTA 9.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

MAHESA S.A. ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.

## NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.



Lcdo. Patricio Sánchez

CONTADOR