

MAVIARNET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida desde diciembre de 2009. El objeto principal de la Compañía es prestar servicio de transporte aéreo a de pasajeros.

La actividad de la Compañía controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y banco.

Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar.

La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

Muebles y equipos

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Instalaciones	10%
Equipos de oficina	10%
Mobiliario	10%
Equipo de Computo	33.33%

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 22%.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	2017
Caja General	325.72
Banco de Guayaquil - Cuenta Corriente	4,424.14
Banco de Guayaquil - Cuenta de Ahorros	95.81
Banco de Guayaquil - Cuenta de Ahorros	1.25
	<u>\$ 4,846.92</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	2017
Crédito Tributario	26,569.56
Clientes	3,449.55
Anticipo a Proveedores	10,023.44
	<u>\$ 40,042.55</u>

5. MUEBLES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de la muebles y equipos, neto es el siguiente:

	2017
Equipo de Computación	2,500.46
Equipo de Oficina	7,723.66
Muebles de Oficina	3,610.41
Depreciación Acumulada	<u>(12,513.56)</u>
	<u>\$1,320.97</u>

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2017, los otros activos están compuestos de la siguiente manera:

	2017
Seguro Pagado por Anticipado	143,486.93
Amortización Acumulada	(132,960.41)
	\$ 10,526.52

7. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se establece en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

CUENTAS GENERALES	Anexo	VALOR
CALCULO DEL 22% DE PARTICIPACION TRABAJADORES:		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL		5,611.31
Más de utilidad para el 22% de participación trabajadores		5,611.30
22% de Participación Trabajadores		963.71
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:		
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y DESPUES DE PARTICIP. LABORAL		5,608.76
Más: Gastos no deducibles	Anexo 1	1.64
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA (Ant. el Saludo)		5,610.40
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	Anexo 2	5,610.40
22% Depósito a la renta	Anexo 3	1,236.29
IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO		1,236.29
Menos:		
Saldo de Anticipo de Impuesto a la Renta a liquidarse en el presente año (primera cuota)		(1,236.29)
Retenciones en la Fuente del año		10,508.93
Compensación por retenciones - notas de crédito a auto compensación		0.00
Impuesto a la renta pagado en el exterior		0.00
Retenciones de anticipos retenciones y retenciones de anticipos tributarios		5,680.57
Total utilidad tributaria		86,232.18
Saldo a favor del contribuyente		(8,042.84)

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 16,000 acciones nominativas de US\$1.00 cada acción.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 30% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



Vicente Arboleda González
Representante Legal
Maviarinet S.A.