

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE LA
COMERCIALIZADORA MAVAC GASSTATION S.A.
POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2017.**

1. INFORMACION GENERAL

La empresa COMERCIALIZADORA MAVAC GASSTATION S.A. de dedica a la transportación de carga pesada en todo el territorio ecuatoriano especialmente de la sierra a la costa y viceversa.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la **COMERCIALIZADORA MAVAC GASSTATION S.A.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

Efectivo y equivalente al efectivo	34.057.74
Total a Diciembre del 2017	34.057.74

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arqueo de caja y las inversiones en los bancos respectivos

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2017, son los siguientes:

Documentos y cuentas por cobrar	47.255.59
(-) Prov. Ctas. Por cobrar	-13.630.27
Total a Diciembre del 2017	33.625.32

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por los correspondientes detalles de deudores relacionados.

NOTA 3.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

Crédito tributario IVA	833.55
Crédito tributario IR	9.522.04
Total a Diciembre 31 del 2017	10.355.59

NOTA 4.- INVENTARIO

El saldo del inventario corresponde al combustible por el valor de 11.405.38

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	19.786.15
Maquinaria y equipo	22.914.00
Equipo de computación y software	69.347.26
Inmuebles	297.838.27
(-) deprec a cum prop, planta y eq.	-37.548.62
Total a Diciembre 31 del 2017	372.437.06

PASIVO

NOTA 6.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO.

Estos rubros corresponden a lo siguiente:

Cuentas por pagar no relacionados	24.336.74
Prestamos de accionistas por pagar	144.301.54
Obligaciones emitidas corrientes	72.117.37
Obligaciones con empleados	13.862.64
Total a Diciembre 31 del 2017	254.618.02

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON ORGANISMOS DE CONTROL

Impuesto a la Renta por pagar	1.224.47
Participación trabajadores por pagar	<u>1.526.50</u>
Total a Diciembre 31 del 2017	3.351.28

PATRIMONIO.

NOTA 8.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$10.000.00**

NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS.

Valor que corresponde a resultados acumulados años anteriores saldo de **\$188.076.63**

NOTA 10.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de **\$ 4.600.34**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 11.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

	(US dólares)
Ventas netas locales	<u>1.313.951.52</u>
Total a Diciembre 31 del 2017	1.313.951.52

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

GASTOS

NOTA 12.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

	(US dólares)
Costos y Gastos de administración	<u>1.305.788.39</u>
Total a Diciembre 31 del 2017	1.305.788.39

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados los mismos que se encuentran con el respectivo sustento.

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 8.163.13 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 antes de repartos a trabajadores, impuesto renta y reservas

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**NOTA 14.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.**

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Flujo de efectivo por actividades operativas	-310.78
Flujo de efectivo por actividades de inversión	0,00
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento	0,00
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	<u>34.368.52</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	34.057.74

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**NOTA 15.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL**

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Capital social	10.000.00
Reservas	1.767.83
Resultados acumuladas	188.076.63
Sub total	<u>199.844.46</u>
+ Ganancia neta del periodo	<u>4.600.34</u>
Total a Diciembre 31 del 2017	204.444.80

Latacunga, 2 de marzo de 2018

IRMA JACOME
CONTADORA