

MALVAGIOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

"**MALVAGIOL S.A.**", es una Compañía debidamente organizada con RUC número 0992859423001; creada bajo las leyes ecuatorianas.

El permiso para operar como Sociedad Anónima, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución número SC.IJ.DJC.G.13.0006381 del 04 de noviembre del 2013 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número de repertorio 53.731 del 25 de noviembre del 2013.

El plazo de duración de la presente compañía será de 100 años, por lo tanto vencerá el 25 de noviembre del 2113.

El objeto social en su aspecto relevante indica Actividades de Organización de todo tipo d eventos"

La compañía está gobernada por el Gerente General, quien tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Se cumplió los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad, y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

Desde agosto del 2017 Absolem S.A. es contratada para llevar la contabilidad de Malvagiol S.A., información y registro contables que se consolido desde enero del año 2017.

B.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.- Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

3.- Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema SITAC PLUS

4.- Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como provisión de cunetas incobrables, depreciaciones y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

5.- Manifiesto que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales las mismas que han sido canceladas de forma oportuna. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

6.- Malvagiol S.A. no se encuentra al día con sus obligaciones ante la Superintendencia de Compañías debido a la falta de presentación de la información legal de Mendicorp S.A. (empresa panameña) accionista mayoritaria de la empresa.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

B.3.1.- ACTIVOS

B.3.1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA UNO.

Efectivo y equivalentes en efectivo en dólares:

Caja Chica	5,89
Bancos	34.825,75
TOTAL	34.831,64

Corresponden a saldos conciliados de la cuenta corriente #07633726 USD del Banco Pacífico S.A. al 31 de diciembre del 2017 más saldo en caja chica.

NOTA DOS.

Cuentas por Cobrar Clientes	72.034,98
Provisión Cuentas Incobrables	-720,35
Anticipos Proveedores	8.437,03
Crédito Tributario IVA	30.198,21
Retenciones en la Fuente de Imp. Renta	6.246,75
TOTAL	116.196,62

Corresponde a cuentas por cobrar clientes menos provisión cuentas incobrables, los anticipos corresponden a comisiones y servicios legales. El crédito tributario IVA y Retenciones de Impuesto a la Renta representan la sumatoria anual de los comprobantes de retención emitidas

por los clientes.

B.3.1.2.- ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA TRES.

Vehículos	1.456,87
- Depreciación Acumulada	-218,53
TOTAL	1.238,34

Los activos fijos que constan en los estados financieros, han sido valorados a precio razonable y depreciados en línea recta sin dejar valor residual, utilizando los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Vehículos	20.00%
-----------	--------

B.3.2.- PASIVO

B.3.2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA CUATRO.

Obligaciones Proveedores	89.265,09
Obligaciones SRI	1.985,71
Anticipo Clientes	13.357,00
TOTAL	104.607,80

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes en el corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar a proveedores de servicios de la empresa; así como, al Servicio de Rentas Internas en lo que corresponde al mes de diciembre del 2017 más un anticipo a clientes de la EXPOPECA PACIFICO SUR 2018.

B.3.3.- PATRIMONIO

NOTA CINCO.

Capital social	800,00
Reserva Legal	2961,90
Resultados Acumulados	17.239,71
Utilidad Neta	26.657,19
TOTAL	47.658,80

Son cuentas de propiedad de MALVAGIOL S.A., se realizó la Reserva Legal ya que obtuvieron resultados del ejercicio. Hay que tomar en cuenta que de acuerdo a la Escritura de

Constitución de la Compañía el capital suscrito total es de \$ 1.600,00 USD y se encuentra pagado solo \$ 800,00 dólares, la diferencia no se encuentra registrada en libros por lo que se sugiere realizar una Junta General Extraordinaria de Accionistas en el año 2018 para regularizar esta situación.

B.3.4.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta resultado por \$26.657,19 USD.

B.3.5.- INGRESOS

NOTA SEIS.

Ingresos Operacionales	470.915,63
Ingresos No Operacionales	4.537,01
TOTAL	475.452,64

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas de servicios de relaciones públicas y por la feria Expopesca del Pacífico Sur 2018. Los ingresos no operacionales están dados por determinación de saldos reales en cruces de cuentas.

B.3.6.- COSTOS

NOTA SIETE.

Costo Expopesca 2018	49.445,87
Costo Relaciones Públicas	330.324,33
TOTAL	379.770,20

Estos costos reflejan las actividades económicas y operativas para la realización de las ferias y los servicios de relaciones públicas que presta la empresa en coordinación con proveedores de bienes y servicios.

B.3.7.- GASTOS

NOTA OCHO.

Gastos Venta	53.647,03
Gastos Administrativos	12.075,68
Gastos Financieros	290,00
Gastos No Deducibles	50,64
TOTAL	66.063,35

Los gastos administrativos y de ventas reflejan las operaciones propias de la empresa; dentro de los gastos financieros están considerados las notas de débito y emisión de chequera. Por

otro lado los gastos no deducibles corresponden a compras realizadas sin retenciones.

B.3.8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, la empresa puede tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros realizados debido a que no se encuentra registrado en libros la diferencia del capital suscrito por \$ 800,00 USD los mismos que se encuentran en la Escritura Pública, por lo que se ha solicitado una Junta Extraordinaria de Accionistas.

Atentamente,



Ing. Tatiana Lucía Arias Basantes

CONTADOR EXTERNO

CBA: 0.30886

ABSOLEM S.A.

Quito, 19 de marzo del 2018