

**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 de 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 y hasta la actualidad se contrató a la firma externa de contabilidad Absolem S.A.

**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 el Servicio de Rentas Internas debido a la falta de cancelación de impuestos del mes de diciembre 2018 y la no presentación de Compensación Solidaria de Utilidades correspondiente al año 2016 y con el Ministerio de Trabajo existe una multa por no ingreso del Décimo Cuarto sueldo correspondiente al año 2015.

### 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:

Bancos	7.595,82
<b>TOTAL</b>	<b>7.595,82</b>

Corresponden a saldos conciliados de la cuenta corriente #07633726 USD del Banco Pacífico S.A. al 31 de diciembre del 2018.

#### NOTA DOS.

Cuentas por Cobrar Clientes	64.410,86
Provisión Cuentas Incobrables	-1.364,46
Anticipos Proveedores	6.087,39
Crédito Tributario IVA	59.734,70
Retenciones en la Fuente de Imp. Renta	7.444,93
Cuentas por cobrar accionistas	1.446,50
<b>TOTAL</b>	<b>137.759,92</b>

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
Muebles y Enseres	1.543,75
- Depreciación Acumulada	-664,28
<b>TOTAL</b>	<b>2.236,34</b>

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%
Muebles y Enseres	10.00%

### B.3.2.- PASIVO

#### B.3.2.1 PASIVO CORRIENTE

##### NOTA CUATRO.

Obligaciones Proveedores	83.301,21
Obligaciones SRI	7.628,43
Obligaciones con el IESS	87,25
Obligaciones con los Empleados	3.480,68
<b>TOTAL</b>	<b>94.497,57</b>

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, al IESS y obligaciones con los empleados en lo que corresponde al mes de diciembre del 2018 más las provisiones legales.

### B.3.3.- PATRIMONIO

##### NOTA CINCO.

Capital social	800,00
Reserva Legal	4.076,96
Resultados Acumulados	38.281,99
Utilidad Neta	10.035,56
<b>TOTAL</b>	<b>53.194,51</b>

Son cuentas de propiedad de MALVAGIOL S.A., se realizó la Reserva Legal ya que obtuvieron resultados del ejercicio.

### B.3.4.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio determina un resultado bruto por \$17.491,18 USD.

### B.3.5.- INGRESOS

##### NOTA SEIS.

Ingresos Operacionales	550.758,10
Ingresos No Operacionales	537,33
<b>TOTAL</b>	<b>551.295,43</b>

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

#### B.3.6.- COSTOS

##### NOTA SIETE.

Costo Expopesca 2018	107.271,49
Costo Relaciones Públicas	258.461,41
Costo TechMed	1.005,72
<b>TOTAL</b>	<b>366.738,62</b>

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	61.294,40
Gastos Administrativos	91.794,26
Gastos Financieros	1.263,60
Gastos No Deducibles	12.713,37
<b>TOTAL</b>	<b>167.065,63</b>

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 y gastos sin sustento tributario.

#### B.3.8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros realizados.

Atentamente,



Ing. Tatiana Lucía Arias Basantes

**CONTADOR EXTERNO**

**CBA: 0.30886**

**ABSOLEM S.A.**

Quito, 13 de marzo del 2019