

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

MULTISERVICIOS DE PRODUCTOS VARIOS MULPROVAR.; es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 25 de Septiembre del 2017, en la provincia de El Oro con número de expediente 308187, está ubicada en la ciudad Machala, Av. Juan Palomino Florida 3 y Av. Las Américas.

MULTISERVICIOS DE PRODUCTOS VARIOS MULPROVAR., tiene como actividad principal la Venta al por menor de gran variedad de productos en tiendas, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, cosméticos.. La compañía está representada por el Sr. Líder Robert Zamora Mendoza que cumple las funciones de Gerente General.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

2.2 PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros cubren el periodo 2017; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.**

2.3 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2017; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB); los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada el 29 de marzo del 2017.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MOEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja en efectivo.** Son utilizados para el ingreso de las ventas canceladas al contado.
- b) **Caja en cheques.** Son utilizados para el ingreso de las ventas canceladas con cheque.
- c) **Caja chica.** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.

Cuentas	Valor
Caja	200,00
Suman \$.....	200.00

- d) **Bancos.** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados.

Cuentas	Valor
Banco de Pichincha	3777,48
Suman \$.....	3777,48

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son los siguientes; cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados, cuentas por cobrar relacionadas.

2.4.3.1 NIC 39.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

Cuentas	Valor
Clientes	9.343,76
Cuentas Incobrables	93,44
Suman \$.....	9.250,32

2.4.3.1 INVENTARIOS

Los inventarios están aplicados con el método promedio ponderado, al 31 de diciembre del 2017

Cuentas	Valor
Inventario de Mercadería	20.083,85
Suman \$.....	20.083,85

2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

Este rubro quedo pendiente de liquidación y se lo hará en el siguiente año.

Cuentas	Valor
Anticipos a Proveedores	200,00
Suman \$.....	200.00

2.4.5 NIC 16.- PROPIEDAD, PLANTAY EQUIPO

Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es del 10%; los años de vida útil estimados son:

Equipos de oficina 10 años vida útil
Muebles y enseres 10 años de vida útil
Equipos de computación 3 años de vida útil

Cuentas	Valor
Equipo de Computación	1.670.44
Suman \$.....	1.670.44
(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(137,81)
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.532.63

2.4.6 NIC 32.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro están generalmente los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa.

Cuentas	Valor
Proveedores Locales	23056,64
Suman \$.....	23056,64

2.4.7 OBLIGACIONES CON TERCEROS SRI, IESS

En este rubro están generalmente los valores por pagar por impuestos tributarios y aportes a la seguridad social.

Cuentas	Valor
Deudas pendientes con el IESS	1653,38
Obligaciones con los Empleados	3600,94
Suman \$.....	5254,32

2.4.8 PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la empresa son registradas con cargos a los resultados del ejercicio en que se devengan.

Cuentas	Valor
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	95,47
Suman \$.....	95,47

2.4.9 IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio 2017.

Cuentas	Valor
Impuesto a la Renta del Ejercicio	96,85
Suman \$.....	96,85

2.4.10 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO

Se registra el capital aportado por cada uno de los socios.

Cuentas	Valor
Jordan Cruz Delia Maria	1000,00
Ordolez Rodriguez Franklin Ivan	1000,00
Paladinez Rodriguez Franklin Edwin	1000,00
Arevalo Cordova Irina Ismenia	1000,00
Lilia Eufrasia Torres Jimenez	1.000,00
Lider Robert Zamora Mendoza	1.000,00
Suman \$.....	6.000,00

2.4.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se registra la Ganancia neta, para la distribución de dividendos a los socios.

Cuentas	Valor
Ganancia Neta del Periodo	541,00
Suman \$.....	541,00

2.4.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes y servicio; se presentan a valor neto.

Cuentas	Valor
Ventas Tarifa 12% I.V.A.	76.965,53
Ventas Tarifa 0% I.V.A.	12.659,71
Suman \$.....	89.625,24

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos surgen como consecuencia de la operación de la empresa, entre las más relevantes tenemos: sueldos salarios.

COSTO DE MERCADERIAS	61.005,41
Subtotal Costos	61.005,41
SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	27983,26
Subtotal Gastos	27983,26
Total Costos y Gastos	88988,77



Jessica Paola Torres Loayza
C.P.A.Reg.Prof.1011-2016-1716012



Lider Robert Zamora Mendoza
GERENTE GENERAL