

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018**

**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 2018; **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 2018; 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 2019.

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

#### 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
<b>Suman \$.....</b>	<b>9.250,32</b>

##### 2.4.3.1 INVENTARIOS

Los inventarios están aplicados con el método promedio ponderado, al 31 de diciembre del 2018

Cuentas	Valor
Inventario de Mercadería	10.000,00
<b>Suman \$.....</b>	<b>10.000,00</b>

#### 2.4.4 NIC 16.- PROPIEDAD, PLANTA Y 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  
Edificios 50 años de vida útil

Cuentas	Valor
Equipo de Computación	1.670,44
<b>Suman \$.....</b>	<b>1.670,44</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(137,81)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.532,63</b>

#### 2.4.5 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.

<b>Cuentas</b>	<b>Valor</b>
Proveedores Locales	10.899,53
<b>Suman \$.....</b>	<b>10.899,53</b>

#### 2.4.6 OBLIGACIONES CON TERCEROS SRI, IESS

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

<b>Cuentas</b>	<b>Valor</b>
Deudas pendientes con el IESS	3.000,00
<b>Suman \$.....</b>	<b>3.000,00</b>

#### 2.4.7 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.

<b>Cuentas</b>	<b>Valor</b>
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	51,36
<b>Suman \$.....</b>	<b>51,36</b>

#### 2.4.8 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO

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

<b>Cuentas</b>	<b>Valor</b>
Arevalo Cordova Irina Ismenia	3.550,00
Lilia Eufrasia Torres Jimenez	1.200,00
Lider Robert Zamora Mendoza	1.250,00
<b>Suman \$.....</b>	<b>6.000,00</b>

#### 2.4.9 RESULTADOS DE EJERCICIO

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

Cuentas	Valor
Ganancia Neta del Periodo	291.06
<b>Suman \$.....</b>	<b>291.06</b>

#### 2.4.10 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.	10.7897,51
Ventas Tarifa 0% I.V.A.	29.844,11
<b>Suman \$.....</b>	<b>137.141,62</b>

#### 2.4.11 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

COSTO DE MERCADERIAS	108.527,45
<b>Subtotal Costos</b>	<b>108.527,45</b>
SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	25.743,74
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	3.128,01
<b>Subtotal Gastos</b>	<b>28.871,75</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>137.399,20</b>



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



Lider Robert Zamora Mendoza  
GERENTE GENERAL