

## **COMPAÑÍA DE COMERCIO MANDATO PAREDES CÍA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

#### **NOTA No. 1**

##### **NORMA GENERAL DE REVELACIÓN Y OPERACIONES.**

La compañía de Servicios Mandato Paredes Cía. Ltda., con RUC: 0190121429001, domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca; fue constituida mediante escritura pública el 17 de julio de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 27 de julio del 1989 bajo el número 178 del registro de constituciones. Su actividad económica principal es la compra, venta, alquiler, administración y explotación de bienes inmuebles.

La fecha de corte de los Estados Financieros es el 31 de diciembre del 2017.

#### **NOTA No. 2**

##### **BASES DE PREPARACIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES.

Los presentes estados financieros de la compañía MANDATO PAREDES CÍA. LTDA al 31 de diciembre 2017 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía. MANDATO PAREDES CÍA. LTDA, obedecen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, resoluciones del Servicio de Rentas Internas, y normativa existente en el país sobre el tema en cuestión.

**Moneda Funcional:** Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

**Responsabilidad de la Información:** La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía MANDATO PAREDES CIA LTDA.

**Hipótesis de negocio en marcha:** Los Estados Financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha esto es que la empresa está en

## Notas a los Estados Financieros del año 2017

funcionamiento y que a su vez continuara con sus operaciones dentro del futuro previsible, de modo que la empresa no tiene la intención de liquidar o disminuir significativamente sus operaciones.

**Reclasificaciones Significativas:** Existen reclasificaciones significativas que afectaron a la presentación de los Estados Financieros, esto es el pasivo a largo plazo cuentas por pagar socio Sr. Felipe Paredes trasladado para aportes a futuras capitalizaciones autorizado según acta de fecha 04 de Abril de 2017

### NOTA No. 3

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Efectivo y saldos en bancos a la fecha de cierre de los estados Financieros es de \$ 11.641,35

En el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra la Cuenta Corriente que mantiene en el Banco de Guayaquil por un valor de \$ 11.281,66, Banco Internacional \$55.87; así como como una cuenta de ahorro en la Cooperativa Caja por un valor de \$56.48 y Cooperativa Crea por \$ 8.56. Dinero en efectivo por un monto de \$477.56.

Los reportes de caja se elaboran diariamente, el saldo de bancos constituye depósitos de los recursos a diario. Igualmente se elaboran las conciliaciones bancarias y al cierre del ejercicio éstas se encontraban al día.

### NOTA No. 4

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Saldo cuentas a favor de la empresa a la fecha del cierre de los Estados Financieros integrados en cuentas por cobrar a empleados, clientes no relacionados. Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados son saldos contabilizados según la factura de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a los 30 días.

La Provisión para cuentas incobrables es del 1% de la cartera total de créditos efectuados en el año 2017, la utilización de dicho porcentaje obedece a lo establecido en la LRTI, y política interna de la empresa dado el movimiento de las cuentas por cobrar.

Así como se procedió a dar de baja las cuentas incobrables de años anteriores.

### NOTA No. 5

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los mantenimientos y reparaciones se cargaron a resultados del ejercicio, la depreciación de los mismos por el método de línea recta a las tasas anuales del: 5% edificios, 3.33% equipo de computación, 10% muebles enseres, 20% Vehículos. La depreciación de los activos fijos se cargó a resultados del ejercicio.

### NOTA No. 6

### CRÉDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA.

<b>Impuestos Anticipados</b>	<b>\$ 5.155.87</b>
Anticipo del Impuesto a la Renta	\$ 455.82
Retenciones en la Fuente de Imp. Renta	\$ 3967.99
Retenciones FTE. IVA.	\$ 336.00
IVA en compras	\$ 396.06

### NOTA No. 7

#### PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Básicamente constituyen obligaciones a corto plazo para con proveedores locales, beneficios a empleados, con la administración tributaria, participación trabajadores y anticipos de clientes.

Valores que se ajustan al mes siguiente a la fecha de causación con su respectivo pago.

Obligaciones financieras a corto plazo por el valor de \$ 15207.68 y a largo plazo por un valor de \$ 16957.27. Una obligación a largo plazo para con el socio Sr. Felipe Paredes por un valor de \$ 11.773.59, de dicha cuenta se trasladó a aportes para futuras capitalizaciones el valor de \$ 431.929.60 con acta de fecha 27 de diciembre de 2017.

Otras cuentas por pagar no relacionadas largo plazo por un valor de \$131.593.08

### NOTA No. 8

#### PATRIMONIO

Constituida por los siguientes componentes:

Aporte de Socios	\$ (10.000,00)
Aportes para futuras Capitalizaciones	\$ (504.365.52)
Reserva Legal	(2648.14)
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	\$ (41885.59)
Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Ant.	\$ 26.505,43
Resultado del Ejercicio	\$ 15.714.26

### NOTA No. 9

## **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Las cuentas de ingresos, costos y gastos constituyen partidas del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo.

### **NOTA No. 10 IMUESTO A LA RENTA**

Por efectos de los resultados del ejercicio económico 2017 se reporta utilidad por un valor de \$32.242,39 valor que se encuentra registrado en la declaración del impuesto a la Renta, conjuntamente con el rubro de \$4.836,36 como destino para participación trabajadores.

Se procede a la conciliación tributaria para el año 2017 según normativa vigente.

### **NOTA No. 11 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2017**

El cálculo de dicho Anticipo corresponde a: La suma matemática de los siguientes rubros del Balance General y del Estado de Resultados del ejercicio 2017. (0,2% del patrimonio total) + (0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta) + (0,4% del activo total) + (0,4% del total de ingresos gravables del impuesto a la renta). El valor correspondiente a dicho anticipo es de \$1.004,88 luego de restar las exoneraciones o rebajas al anticipo y se procederán a la cancelación en la forma prevista por el Servicio de Rentas Internas.

Cpa. Alexandra Heras  
Contadora  
Mandato Paredes Cía. Ltda.

Sr. Felipe Paredes A.  
Gerente  
Mandato Paredes Cía. Ltda.