

## **MARLOFE S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2012 y 2011**

**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

#### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía Marlofe S.A. fue constituida desde el 05 de Enero del 2001, Es una empresa dedicada a la Administración de Bienes Inmuebles y a la venta al por mayor y menor de productos elaborados o semielaborados de cartón y sus derivados

#### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja.

##### Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar. La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

Muebles \_\_\_\_\_ y  
equipos

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Vehículo	20%
Inmueble	5%
Equipo de Computo	33.33%

#### Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

#### Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 23%.

#### 1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	158.60	100.00
	<u>158.60</u>	<u>100.00</u>

#### 2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuenta por cobrar	27,395.87	32,957.69
Otros	1,967.02	1,995.77
	<u>29,362.89</u>	<u>34,953.46</u>

Crédito Tributario (IVA)	<u>15,367.20</u>	<u>11,909.08</u>
	<u>15,367.20</u>	<u>11,909.08</u>

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de la propiedad, planta y equipos, neto es el siguiente;

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Edificio	120,059.00	120,059.00
Vehículo	21,419.64	21,419.64
Equipo de computo	357.14	-
(-) Depreciación Acumulada	-19,620.62	-9,215.90
	<u>122,215.16</u>	<u>132,262.74</u>

4. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los otros activos están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sistema Contable	600.00	-
	<u>600.00</u>	<u>-</u>

5. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los seguros pagados por anticipados están compuestos de la siguiente manera

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguro pagado por anticipado	201.04	-
	<u>201.04</u>	<u>-</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuenta por pagar	12,202.47	10,371.42
	<u>12,202.47</u>	<u>10,371.42</u>

7. OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las obligaciones patronales por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos por pagar	140.51	11,018.51
Decimo tercer sueldo	364.17	109.17
Decimo cuarto sueldo	707.67	440.00
Vacaciones	1,710.83	-
	<u>2,923.18</u>	<u>11,567.68</u>

8. SEGURO SOCIAL POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las obligaciones con el Seguro Social están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aporte Individual	336.60	130.90
Aporte Patronal	437.40	170.10
Fondo de reserva	1,587.70	-
	<u>2,361.70</u>	<u>301.00</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% y (2011: 24%)

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad Contable	14,478.23	21,327.50
	2,171.73	3,199.13

	<u>12,306.50</u>	<u>18,128.38</u>
Impuesto a la Renta	2,830.49	4,350.81
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	488.50
(-) Retenciones en la fuente	2,425.58	2,105.03
	<u>404.91</u>	<u>1,757.28</u>

*Daniela*  
Representante Legal  
Daniela María  
C.I. 091481

*Daniela Plaza Looor*

---

Representante Legal  
Daniela María Plaza Looor  
C.I. 0914817721