

**MARMOLUX S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**Información General:**

En el 2001 se creó la Compañía **MARMOLUX S.A.**, con expediente número 104672 con la actividad de Venta al Por Mayor de Materiales, Piezas y Accesorios de Construcción.

El representante legal es el Sr. JOSE FERNANDO BUCARAM AIVAS, la Compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil Calle Emilio Romero Km. 4.5 y Av. Juan Tanca Marengo, junto a Telesistema, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992630620001 y su dirección electrónica es marmolux@netlife.ec. La Compañía es de propiedad en un 50% de AIVAS DE BUCARAM CARLOTA ANDREA y 50% de BUCARAM AIVAS JOSE FERNANDO.

**Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

**Presentación de estados financieros**

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

## **Información Presentar**

### **1) Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas**

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por cobrar representan saldos a cuentas de años anteriores que se han venido acumulando y amortizando ya que las mismas han pasado a ser incobrables.

### **3) Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén**

Al 31 de diciembre del 2016 no registra inventario alguno, ya que al corte de la fecha en mención fue liquidado en su totalidad.

### **4) Propiedad, planta y equipo**

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Terrenos	-	
Edificios y construcciones	12.610	5
Maquinarias y equipos	53.341	10
Muebles y enseres	3.236	10
Equipos de computación	24.821	33
Vehículos	187.482	20
Instalaciones	-	10
En proceso	8.547	
Subtotal	290.037	
Menos - depreciación acumulada	<u>( 246.667)</u>	
<b>Total al 31 de diciembre</b>	<u><u>43.370</u></u>	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos.

#### 5) Cuentas por pagar (Socios Accionistas)

Las cuentas por pagar a Socios Accionistas, se han venido cancelando a lo largo del periodo y se registran al valor nominal de la transacción y no existe la necesidad de medir intereses.

#### 6) Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

#### 7) Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios

**Otros beneficios:** La Administración de la Compañía no paga ni cancela ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

**Participación a trabajadores:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

#### 8) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

##### **Ventas**

La principal actividad de la Compañía es la Venta al Por Mayor de Materiales, Piezas y Accesorios de Construcción. Las ventas de bienes y/o servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la

propiedad de los bienes al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

### **Costo de Ventas**

La Compañía registra en el costo de ventas todos costos incurridos en la importación compra a proveedores locales de materia prima y productos terminados. Los principales costos son inventarios, depreciaciones, y costos directos e indirectos de fabricación.

### **9) Consolidación de estados financieros**

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

Atentamente,



**JOSE FERNANDO BUCARAM AIVAS**  
Gerente General  
MARMOLUX S.A.