

MARAT S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Politica Contable

Son Activos monetarios, que se registran de acuerdo a las NIIF vigentes y que se reflejan en el Estado de Flujo de Efectivos método directo.

Se generaron, los siguientes componentes:

Cobros procedentes de la prestación de Servicios, Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios, Pagos a y por cuentas de empleados, Ajuste por gasto de Impuesto a la Renta, Ajuste por gasto de participación trabajadores y otros ajustes por partidas distintas al efectivo.

Saldo al 31 de Diciembre del 2014

Cuenta Corriente Bancaria	17.191,11
---------------------------	-----------

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Politica Contable

Son expresados a su valor nominal y corresponden a Facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones por cuentas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 30 días, las mismas que son recuperadas adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que vencen a los 30 días. El credito tributario por IVA. Se genera básicamente por la repotenciacion de un Activo productivo y la adquisicion de un vehiculo.

CLIENTES NO RELACIONADOS	24.467,43
---------------------------------	------------------

CREDITOS TRIBUTARIOS SRI.

Impuesto al Valor Agregado	11.777,05	
Impuesto a la Renta	1.791,22	13.568,27

DEPOSITOS A PLAZOS FIJOS

Politica Contable

Son expresados a su valor monetario y corresponden a depósitos a plazo fijo en Produbanco, que generan rendimiento financiero.

Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1.000.000,00
-----------------------------------	--------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Politica Contable

La empresa básicamente es propietaria y mantiene bajo su control y riesgo un vehiculo y

maquinarias y equipo mòvil.

Se contabilizan al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación acumulada. La Gerencia dispuso calcular el Valor Recuperable: basado en el Valor Razonable menos el costo de venderlo comparando con su valor en uso, determinándose un igual valor. La depreciación se calcula a vida útil productiva , bajo el método lineal no acelerado.

Presentación de saldos:

Costo	Vehiculos	Maquinarias y equipos	Total
al 01.01.2013	-	-	-
Adiciones	59.100,00	161.400,38	220.500,38
Retiros y Ventas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31.12.2014	59.100,00	161.400,38	220.500,38

Depreciación Acumulada

Al 01.01.2013	-	-	-
Depreciación 2014	7.880,00	8.390,04	16.270,04

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Politica Contable

La empresa es propietaria y mantiene bajo su control y riesgo dos bienes inmuebles.

Se contabilizan al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación acumulada. La Gerencia dispuso calcular el Valor Recuperable: basado en el Valor Razonable menos el costo de venderlo comparando con su valor en uso, determinándose un igual valor. La depreciación se calcula a vida útil productiva , bajo el método lineal no acelerado.

Presentación de saldos:

Costo	Edificios	Terrenos	Total
al 01.01.2013	-	-	-
Adiciones	230.000,00	250.000,00	480.000,00
Retiros y Ventas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31.12.2014	230.000,00	250.000,00	480.000,00

Depreciación Acumulada

Al 01.01.2013	-	-	-
Depreciación 2014	958,33	-	958,33

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Política Contable

Corresponden a facturas emitidas por proveedores locales y corresponden a gastos propios de la actividad de la empresa y a préstamos financieros, y son:

Cuentas por pagar locales no relacionados	1.738,82
SRI.	4.650,40
Obligaciones con instituciones financieras	475.000,00

Otras Cuentas por pagar:

Provisiones empleados	215,11
15% Participación Trabajadores	3.730,27

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Política Contable

Corresponden a Préstamos adquiridos para potenciar el Capital de Trabajo y el Activo Fijo de la empresa.

Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1.023.324,50
-----------------------------------	--------------

INGRESOS ORDINARIOS Y FINANCIEROS

Política Contable

Se contabilizan los ingresos correspondientes a prestación de servicios a terceros, aplicando Normas Internacionales de Información Financiera vigentes.

Ventas Netas	87.645,00
Otras Rentas gravadas	61.875,00

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES(Administracion, Ventas, financieros.)

Política Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por terceros por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad.

También corresponde a pagos al personal y al sector financiero

Empleados	2.195,72
Honorarios profesionales locales	-
Arrendamientos	6.000,00
Bienes y Servicios de Terceros	75.933,14
Impuestos y otros	-
Depreciaciones y Amortizaciones	16.328,37
Seguros	-
Servicios Públicos	2.283,80

intereses sector financiero local

21.910,51

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Politica Contable

Se calculan bajo el sistema del Estado de Situación Financiera, que son diferencias transitoria entre Activos y Pasivos tributarios, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto a la renta para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles y se restan las Rentas Exentas.

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	21.138,19
Mas: Gastos No deducibles	-
Menos: Rentas Exentas	-
Impuesto Causado	4.650,40

PATRIMONIO NETO

Politica Contable

El Capital Social se expresa a su valor nominal, y los otros componentes de acuerdo a su valor monetario.

Capital Social	20.000,00
No pagado	(15.000,00)
Aporte futuras capitalizaciones	200.000,00
Reserva Legal	817,50
Reserva facultativa	515,85
Ganancias Acumuladas	7.344,47
Utilidad patrimonial del ejercicio	16.487,79


Ing. Leonardo Carvajal
Gerente General


CPA. Hugo Pérez
Contador
Reg. 15958