

MARAT S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Política 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 2015

Cuenta Corriente Bancaria	396,85
---------------------------	--------

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

Política 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 crédito tributario por IVA. Se genera básicamente por la adquisición de bienes y servicios.

CLIENTES NO RELACIONADOS	9.800,00
---------------------------------	-----------------

CREDITOS TRIBUTARIOS SRL

Impuesto al Valor Agregado	13.000,24	
Impuesto a la Renta	1.797,15	14.797,39

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Política Contable

La empresa básicamente es propietaria y mantiene bajo su control y riesgo un vehículo y maquinarias y equipo móvil.

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	Vehículos	Maquinarias	Total
--------------	------------------	--------------------	--------------

		y equipos	
Ai 31.12.2014	59.100,00	161.400,38	220.500,38
Adiciones	32.000,00		32.000,00
Retiros y Ventas	-		-
Reclasificaciones	169,63	1.392,59	1.562,22
Saldo al 31.12.2015	91.269,63	162.792,97	254.062,60

Depreciación Acumulada

Ai 31.12.2014	7.880,00	8.390,04	16.270,04
Depreciación 2015	-	10.952,12	10.952,12
Saldo al 31.12.2015	7.880,00	19.342,16	27.222,16

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Política 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
Ai 31.12.2014	230.000,00	250.000,00	480.000,00
Adiciones	-	-	-
Retiros y Ventas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31.12.2015	230.000,00	250.000,00	480.000,00

Depreciación Acumulada

Ai 31.12.2014	958,33	-	958,33
Depreciación 2015	-	-	-

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	1.458,32
SRU	2.990,39

Otras Cuentas por pagar:

Provisiones empleados	1.203,42
15% Participación Trabajadores	450,11

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 2015	492.616,47
-----------------------------------	------------

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	40.250,32
Otras Rentas gravadas	69.096,19

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)**Política Contable**

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRL, emitidos por terceros por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad.
También corresponde a pagos al personal y al sector financiero

Empleados	24.695,52
Honorarios profesionales locales	2.936,11
Arrendamientos	12.000,00
Bienes y Servicios de Terceros	11.261,00
Seguros	2.442,60
Servicios Públicos	1.007,26
Intereses sector financiero local	40.989,80

IMPUESTO A LAS GANANCIAS**Política 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	3.062,10
Mas: Gastos No deducibles	-
Menos: Rentas Exentas	-
Impuesto Causado	572,61
Anticipo Impuesto renta pagado	8.263,01

PATRIMONIO NETO

Política 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	2.494,13
Reserva facultativa	515,85
Ganancias Acumuladas	22.434,17
Utilidad patrimonial del ejercicio	2.030,18

Ing. Leonardo Carvajal
Gerente General



CPA. Hugo Pérez
Contador
Reg. 15958