

MARAT S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2016

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES 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, para cobranzas 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 tienen antigüedad menor a 30 días.

Composición:

Facturas por Cobrar	9.358,60
Antigüedad:	
Vigentes	2.680,00
a 30 días	6.678,60

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y PROPIEDADES DE INVERSION

Política Contable

Se contabilizan al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación Acumulada, menos pérdidas por deterioro. La Gerencia anualmente dispone establecer el VALOR RECUPERABLE, que es el mayor entre el valor de mercado menos gastos de vender y su VALOR EN USO, de acuerdo al flujo de efectivo que generen los activos en el futuro. El método de depreciación que se aplica es el de Línea Recta No Acelerada. La vida útil se considera la real y no la determinada para efectos impositivos, efectuándose los ajustes contables del caso.

Costo	Maquinaria y equipos	Vehiculos	Computac. software	Total
AL 01.01.2016	162.792,97	91.269,63	-	254.062,60
Adiciones	-	-	549,00	549,00
Retiros y Ventas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2016	162.792,97	91.269,63	549,00	254.611,60
Depreciación Acumulada				
Al 01.01.2016	17.405,85	9.816,31	-	27.222,16
Depreciación 2016	10.408,98	5.836,13	34,18	16.279,29
Al 31.12.2016	27.814,83	15.652,44	34,18	43.501,45

PROPIEDADES DE INVERSION

Costo	Terrenos	Edificio	obras en construcc.	total
Al 01.01.2016	250.000,00	230.000,00	-	480.000,00
Adiciones	-	-	281.290,20	281.290,20
retiros y ventas	-	-	-	-
reclasificacion	-	-	-	-
Saldo al 31 -12.2016	250.000,00	230.000,00	281.290,20	761.290,20

Depreciacion acumulada

Al 01.01.2016	-	958,33	-	958,33
Depreciacion 2016	-	-	-	-
Al 31.12.2016	-	958,33	-	958,33

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**Politica Contable**

Corresponde a adquisiciones a proveedores de servicios y bienes no relacionados y otras cuentas por pagar

Corriente:

Se compone del Rubro:
Importe a pagar a Proveedores locales

Otras Cuentas por pagar:

Varias cuentas.	1.200,00
Con el SRI.	292,31
Con el IESS.	404,05
Con empleados	2.139,52

INGRESOS**Politica Contable**

Las facturas emitidas se contabilizan cuando se ha efectuado el servicio al cliente.

INGRESOS ORDINARIOS

El rubro consiste en:

Alquiler de maquinarias y equipos	64.344,67
Arriendo inmueble	26.591,30
Rendimientos financieros	9.894,22

GASTOS OPERACIONALES(Administracion, Ventas, financieros.)**Politica 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 comercial; es necesario anotar que se registran cuando hemos asumido las ventajas y los riesgos; también constan los gastos devengados por empleados.

GASTOS Operacionales

Empleados	28.897,42
Servicios de Terceros	47.276,74
Impuestos y otros.	-
OTROS GASTOS	
Depreciación	16.279,30
intereses bancarios	5.956,32

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Política Contable

Se calculan bajo los Registros que generan el Estado de Situación Financiera, son contabilizaciones de Activos y Pasivos diferidos, aplicando a la diferencia neta la tasa del Impuesto Renta; para establecer la Ganancia Gravable se aumentan los gastos no deducibles.

Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	2.057,35
Mas: Gastos No deducibles	6.000,00
Utilidad Gravable	8.057,35
Impuesto Causado	1.772,62

Saldos de Activos y Pasivos diferidos


Ing. Leonardo Carvajal S.
Gerente General


Cpa. Leopoldo Perez
Reg. 15958