



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

COMPAÑÍA MARMOI S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL**

31 DE DICIEMBRE DE 2014

**JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

Profesionalmente a su lado



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores

**ACCIONISTAS DE MARMOI S.A.
Estados Financieros Auditados**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de MARMOI S.A., que comprenden al Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MARMOL S.A., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2014, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).



ING. MILTON ALCIVAR PIN
C.P.A.
SC-RNAE 241

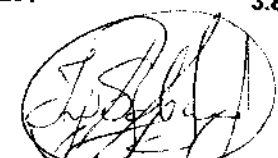
Guayaquil, Abril 27 del 2015

MARMOI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014

ACTIVO		2013	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	C	54.180	212.791
Cuentas por Cobrar	D	154.950	126.055
Otras Cuentas por Cobrar	E	495.885	1.150.841
Inventarios	F	637.109	1.309.998
Total Activo Corriente		1.342.124	2.799.686
ACTIVO FIJO	G	44.107	992.775
Total Activo Fijo		44.107	992.775
ACTIVO LARGO PLAZO	H	0	40.928
TOTAL DEL ACTIVO		1.386.231	3.833.388
PASIVO CIRCULANTE			
Ctas. y Doc. Por Pagar	I	4.733	129.366
Sobregiro Bancario		26.512	0
Otras Cuentas por Pagar	J	115.256	147.183
15 % Trabajadores		58.579	113.410
22 % Impuesto a la Renta		40.368	110.714
Total Pasivo a Corto Plazo		245.448	500.673
PASIVO LARGO PLAZO	K		
Prestamos Accionistas Locales		880	392.459
Provisiones Jubilacion		57.958	85.012
Total Pasivo Largo Plazo		58.838	477.471
TOTAL DEL PASIVO		304.286	978.144
PATRIMONIO	L		
Acciones comunes		800	1.600
Reserva Legal		36.427	57.921
Reserva Facultativa		118.033	192.603
Utilidad Acumulada		670.273	2.108.299
Utilidad del Ejercicio		256.412	494.821
TOTAL PATRIMONIO		1.081.945	2.855.244
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO		1.386.231	3.833.388

Las notas adjuntas forman parte de este estado

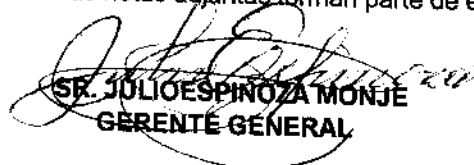

SR. JULIO ESPINOZA MONJE
GERENTE GENERAL


CPA BORIS SALGUERO JURADO
CONTADOR GENERAL
 Registro 010705

MARMOI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS DE OPERACIÓN	2.013	2.014
VENTAS		
Ventas Netas	4.877.359	6.326.365
Total de Ingresos	4.877.359	6.326.365
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de Ventas	-3.853.113	4.567.440
UTILIDAD BRUTA	1.024.245	1.758.925
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Generales	598.079	968.315
Gastos de Ventas	34.627	42.599
Gastos Financieros	1.235	1.732
Total Gastos de Operación	633.941	1.012.646
OTROS INGRESOS	220	9.790
UTILIDAD EN OPERACIÓN	390.524	756.069
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	58.579	113.410
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	331.946	642.658
UTILIDAD GRAVABLE	331.946	642.658
GASTO NO DEDUCIBLE	11.390	29.331
UTILIDAD GRAVABLE	343.336	671.989
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	75.534	147.838
UTILIDAD DEL EJERCICIO	256.412	494.821

Las notas adjuntas forman parte de este estado


SR. JULIO ESPINOZA MONJE
GERENTE GENERAL


CPA BORIS SALGUERO JURADO
CONTADOR GENERAL
 Registro 010705

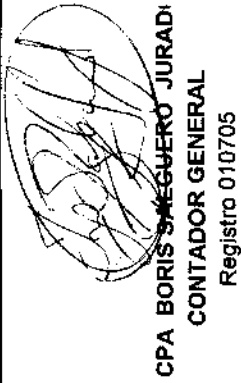
MARMOI S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

PERIODO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31/12/13	800,00	36.427	118.033	670.273	256.412	1.081.945
REPART. UTILIDAD MOV. AÑO 2014	800,00	21.494	74.571	1.438.026	238.409	1.773.299
SALDO AL 31/12/2014	1.600,00	57.921	192.603	2.108.299	494.821	2.855.244

Las notas adjuntas forman parte de este estado

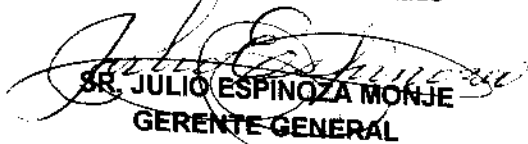

SR. JULIO ESPINOZA MONJE
GERENTE GENERAL


CPA BORIS SAEZGUERO JURADO
CONTADOR GENERAL
Registro 010705

MARMOI S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2014
 (Expresado en Dolares Americanos)

	2013	2014
FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo Recibido de Clientes	4.882.772	6.346.258
Efectivo Pagado a proveedores y trabajadores	-4.405.765	-6.733.075
Intereses ganados	220	0
Dividendos	41.077	0
Cambio utilidades retenidas	0	1.181.614
Otros Ingresos (gastos)	-1.235	8.058
Efectivo Neto Proveniente (utilizado) actividades de operaciòn	517.069	802.855
FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aquisicòn de propiedades, netas de ingresos por ventas	-3.394	-1.132.688
Efectivo Neto proveniente (utilizado) en actividades de Inversiòn	-3.394	-1.132.688
FLUJO DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento/disminucion obligaciones largo plazo	-515.368	391.579
Aportes de reservas	0	96.865
Efectivo Neto proveniente (utilizado) en actividades de Financiacion	-515.368	488.444
EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTE A CAJA.		
CAJA Y EQUIVALENTE A CAJA		
Aumento/Disminuciòn neta durante el año	-2.293	158.611
Saldo al Inicio del Año	56.473	54.180
FINAL DEL AÑO	54.180	212.791

Las notas adjuntas forman parte de esta estado

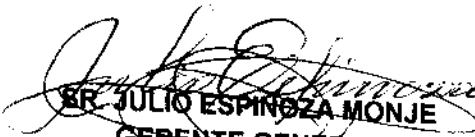

SR. JULIO ESPINOZA MONJE
GERENTE GENERAL


CPA BORIS SALGUERO JURADO
CONTADOR GENERAL
 Registro 010705

MARMOI S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31/12/2014
(Expresado en Dolares Americanos)

	2013	2014
RECONCILIACION DEL RESULTADO NETO DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Utilidad Neta	256.412	494.821
Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo proveniente (utilizado) en actividades de Operación		
Depreciación de propiedades-administración/Ventas	29.771	184.020
Provisión para jubil. Trabajadores	57.958	27.054
Otros creditos utilidades retenidas	0	1.181.614
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas por Cobrar Comerciales	47.502	28.895
Inventarios	541.407	-672.889
Gastos anticipados	-417.377	-654.956
Otros Activos	0	-40.928
Cuentas por Pagar	3.214	124.632
Obligaciones Sobregiros Bancarios	26.512	-26.512
Otras Ctas. X Cobrar	18.885	0
Anticipo Clientes	-1.012	31.927
Dividendos a Socios	-41.077	0
Participación utilidades	-3.799	54.831
Impuesto a la Renta por Pagar del año	-1.327	70.346
Total Ajustes	260.657	308.034
Efectivo Neto proveniente (utilizado) actividades de Operación	517.069	802.855

Las notas adjuntas forman parte de esta estado


SR. JULIO ESPINOZA MONJE
GERENTE GENERAL


CPA BORIS SALGUERO JURADO
CONTADOR GENERAL
Registro 010705

**NOTAS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA DE LA
COMPAÑIA MARMOI S.A. POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

A. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

MARMOI, es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, el seis de Mayo del dos mil tres, como Sociedad Anónima, y sus principales operaciones son la compra y Venta de al por mayor y menor de Artículos de Ferretería.

Con fecha 05 de Mayo de 2014, ante la Notaría Décimo Octava del Cantón Guayaquil, Doctora Jenny Oyague Beltrán, se otorga la escritura pública de fusión por absorción a favor MARMOI S.A. que hace la compañía CENTRO INMOBILIARIO CENSA S.A. e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 04 de Diciembre de 2014, Ab. Cesar Mora Delgado (Registrador Mercantil).

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PIME (NIIF para las PYMES), la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas en líneas que se describen más adelante. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación detallamos las principales prácticas contables en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y Equivalente al efectivo

Son los valores de libre disposición por la Compañía, tales como el efectivo en caja y cuentas bancarias

Activos y Pasivos Financieros.

Los Activos Financieros se registran y se dan e baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero, estos son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos e transacción.

Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos Financieros reconocidos, medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar, Otras Cuentas por Cobrar y sus Pasivos Financieros en Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar.

La Empresa clasifica a sus activos financieros en:

✓ **Cuentas Por Cobrar Comerciales**

Estos ítems son activos financieros clasificados como el activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales incluyen una provisión mínima para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de minúscula probabilidad de recuperación de cartera.

✓ **Otras cuentas por Cobrar**

Están representadas principalmente por cuentas por cobrar a los empleados, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

✓ **Propiedades, plantas y Equipos**

Las propiedades, plantas y equipos están registradas al Valor Razonable que es similar al costo de Adquisición. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del ejercicio. Las mejoras de importancia se contabilizan al activo.

El costo de las propiedades, plantas y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores, tomando como base la vida útil estimada y lo que establece el Artículo No. 28 numeral 6 del reglamento para la aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno.

Bienes	Años
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

La Empresa clasifica sus pasivos financieros en:

✓ **Cuentas por Pagar a Proveedores y Otras Cuentas por Pagar**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Si se espera pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Reserva Legal.

La Ley de Compañías establece una apropiación del 10 % de la Utilidad anual para Reserva Legal, hasta que represente el 50 % del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

Participación de los Trabajadores.

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la Renta.

El impuesto a la Renta se calcula el 22 % sobre las utilidades posterior al 15% de la participación de los trabajadores.

Ingresos por Ventas y sus respectivos costos.

De conformidad con la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos asociados con la prestación de los Servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

Índice de precios al consumidor

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precio del consumidor y preparado el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado
a Diciembre 31

2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

C. CAJA-BANCOS

Cuentas	2.014
Caja General	4.771
Banco Guayaquil Cta. No. 3621952	127.138
Banco Pacifico Cta. Ahorros 1041366190	255
Banco Guayaquil Cta. No. 3621952	41.768
Banco Pichincha Cta. No. 3503033904	30.488
Banco Pacifico Cta. Ahorros 1041366573	8.371
Suman	212.791

Los saldos de Caja son valores en efectivo que se disponen para adquisiciones emergentes mínimas y fondos para vueltos de las diferentes dependencias, de los cuales se realizó sus respectivos arqueos de caja.

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos

D. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	2.013	2.014
Cuentas por Cobrar Clientes	145.856	117.475
Cheques Protestados	9.094	9.737
Provisión Ctas. Incobrables	0	-1.157
Suman	154.950	126.055

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes disminuyeron en el ejercicio económico 2014 en la cantidad de \$ -28.381, que representa el -19.46% menos que el año anterior, mismas que se originan por las ventas a crédito a diferentes clientes a nivel nacional.

Provisión para Cuentas Incobrables

La provisión para Cuenta Incobrables para el año 2014 es de \$ 1.157 se presenta razonablemente de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10, numeral 11 de la Ley del Régimen Tributario Interno el cual servirá para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad.

E. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas	2.013	2.014
Anticipos a Proveedores	86.195	60.185
Anticipo Caja por liquidar	21.590	43.597
Prestamos Empleados	0	378
Otras CXC empresas relacionadas	388.100	1.017.656
Cred.Tributario Imp. Renta	0	28.798
Dep. en garantía	0	226
Suman	495.885	1.150.841

La cuenta Anticipo a Proveedores está conformada de:

Nombre	Valor
Ferretería Espinoza Relacionada	54.265
Héctor Pino	5.921
Suman	60.185

Las Otras Cuentas por Cobrar Empresas relacionadas lo conforman:

Nombre	Valor
Julio Espinoza	83
Ferretería Espinoza	1.014.936
Bolco	2.500
Inmobiliaria Cortez	137
Suman	1.017.656

F. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 los inventarios físicos presentan sus saldos como se demuestra a continuación:

Cuentas	2.013	2.014
Inventarios	637.109	1.309.998
Suman	637.109	1.309.998

El Inventario tuvo un incremento de \$ 672.889, que equivale al 105.62% mas en relación al año anterior.

Nombre	Valor
Almacén	1.299.214
Servicio Técnico	10.784
Suman	1.309.998

Los Inventarios mantienen su consistencia con respecto al sistema de costo, pues están valorados al costo promedio

G. ACTIVO FIJO

COSTO	Terrenos	Edificios	Maquinaria Equip-Intal	Muebles Enseres	Equipo Oficina	Equipo Vehiculos	Equipo Comput.	TOTAL
Saldo al 31 de Dic - 2013	0	0	4.907	31.535	0	57.254	110.168	203.864
Incremento /Dismin- 2014	443.510	589.972	11.901	32.440	11.349	0	43.514	1.132.688
T.Acti. Diciembre 2014	443.510	589.972	16.808	63.975	11.349	57.254	153.682	1.336.552
Deprec. Acumula.Dic. 2013	0		2.746	31.535	0	31.556	93.920	159.757
Deprec.Acumulac.Dic-2014		81.675	9.740	17.330	9.679	11.451	54.145	184.020
Dep.Acum-Diciem- 2013	0	81.675	12.486	48.865	9.679	43.007	148.065	343.776
Total Act.Fijo Dic-2014	443.510	508.297	4.322	15.111	1.670	14.247	5.618	992.775

Los activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

El incremento de los Activos Fijos se debe a la fusión con la empresa Centro Inmobiliario Censa S.A.

La depreciación acumulada se incrementó en \$ 184.020, la misma que se debe a la fusión con la compañía Centro Inmobiliario Censa S.A.

H. ACTIVO LARGO PLAZO

Cuentas	2.013	2.014
C por C Cias. Relacionadas.	0	40.928
Suman	0	40.928

I. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas	2.013	2.014
Proveedores Locales	4.733	129.366
Suman	4.733	129.366

En proveedores locales se incrementaron en la suma de de \$ 124.633 valores que se registran por la compra de productos comprados a crédito, utilizados en el negocio de la empresa y la fusión de Centro Inmobiliario Censa S. A.

J. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas	2.013	2.014
Anticipo de Clientes	44.028	1.007
Proveedores Varios	22.118	723
Otras Ctas. X Pagar	0	39.231
Depósitos en Garantía	0	10.887
Obligaciones con el IESS	10.380	15.638
Nomina por Pagar	48	1.314
Obligaciones con el SRI	24.800	57.037
Beneficios Sociales	13.882	21.346
Suman	115.256	147.183

Otras Cuentas por Pagar está conformada por:

Nombre	Valor
Otras Cuentas por Pagar	10.206
Depósitos por Confirmar	25.697
Cuentas por Liquidar	194
Comisión tarjeta Crédito	3.134
Suman	39.231

Las Obligaciones con el IESS corresponde a:

Cuentas	Valor
Aportes	15.638
Suman	15.638

La cuenta Servicios de Rentas Internas está conformada por lo siguiente:

Cuentas	Valor
Iva	25.029
Retenciones en la Fuente	3.210
Anticipo Impuesto a la Renta	28.798
Suman	57.037

Beneficios Sociales corresponde a :

Cuentas	Valor
Decimo Tercer Sueldo	3.474
Decimo Cuarto Sueldo	17.872
Suman	21.346

Participación de los Trabajadores

De acuerdo a la Ley vigente, la empresa debe destinarse de la ganancia líquida anual el 15%, antes del Impuesto sobre la Renta, para distribuirlo entre los trabajadores que han laborado dentro del periodo económico. En el presente ejercicio se estableció que este porcentaje asciende a la cantidad de \$ 113.410.

Impuesto a la Renta

La provisión del Impuesto a la Renta para el año 2014, se calculo en base al 22% de la utilidad tributable cuyo valor es de \$ 147.838, que deduciendo las retenciones de impuesto a la renta queda el saldo por pagar de \$ 110.714 como se demuestra a continuación:

Conciliación Tributaria

Utilidad	756.069
15% Participación Trabajadores	113.410
Utilidad después Participac.	642.658
Gastos no Deducibles	29.331
Utilidad Gravable	671.989
22% Impuesto a la Renta	147.838
Impuesto Causado	147.838
(-) Anticipo Determinado año 2014	35.131
(=) Impuesto a la Renta	112.707
(+) Saldo Pendiente de Pago	26.790
(-) Retenciones año 2014	28.783
Impuesto a la Renta Neto a Pagar	110.714

K. PASIVO A LARGO PLAZO

La empresa ha recibido como Préstamo a Largo Plazo sin intereses, de parte del principal accionista de la empresa, para fortalecer la parte financiera de la compañía

Cuentas	2.013	2.014
Ctas.x Pagar Accionistas	880	392.459
Provisiones Jubilación y Desahucio	57.958	85.012
Suman	58.838	477.471

Cuentas por Pagar Largo plazo corresponde a préstamo otorgado por el accionista de la empresa. Sr. Julio Espinoza.

Nombre	Valor
Ferretería Espinoza	1.496
Julio Espinoza	390.963
Suman	392.459

Las provisiones de Jubilación y desahucio conforman:

Nombre	Valor
Provisión Jubilación Patronal	67.361
Provisión Desahucio	17.651
Suman	85.012

Jubilación Patronal

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene registrado al respectivo pasivo, basado en el estudio actuarial realizado por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda., con fecha 10 de Diciembre de 2014. Esta provisión también la señala la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF para las PYME.

Bonificación por Desahucio

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte del pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos trabajadores.- Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía tenía registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial por la compañía mencionada en el párrafo precedente.

L. PATRIMONIO

Cuentas	2.013	2.014
Capital	800	1.600
Reserva Legal	36.427	57.921
Otras Reservas	118.033	192.603
Utilidades Acumuladas	670.273	2.108.299
Utilidad del Ejercicio	256.412	494.821
Suman	1.081.945	2.855.244

El Patrimonio de la empresa tiene un incremento en sus saldos por la absorción que hizo la empresa Marmoi S.A. a Centro Inmobiliario Censa S. A.

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, se debe transferir un mínimo del 10 % de su ganancia líquida anual a la Reserva Legal, hasta completar el 50 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el Capital.

En el ejercicio económico 2014, la empresa no realizó provisión para Reserva Legal, debido que la misma tiene la cantidad de \$ 57.921 que sobrepasa equivalente al 50% del capital.

HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se habían presentado hechos subsecuentes que pudieran afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de MARMOI S.A.
