

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

MALIRI C.A., es una compañía anónima constituida mediante escritura pública el 24 de marzo de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 02 de junio de 2003, es identificada en el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías con número de expediente #112532, con domicilio actual en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, ubicada en la CDLA. KENNEDY NORTE SL. 1 MZ. 104. Su actividad principal es ACTIVIDADES DE CAMARONERA.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

Junta General de Accionistas: conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne 1 vez al año para aprobar los Estados Financieros de la empresa y aprobar cualquier reforma a los estatutos de la empresa. Adicionalmente esta junta se puede convocar extraordinariamente para conocer y resolver temas puntuales de la organización de conformidad con lo señalado por la Ley de Compañías.

Un directorio: Presidido por la Sra. Lilian María Quirola Lujas y conformado por los accionistas que tienen el capital suscrito y pagado.

Representante Legal: El Sr. Edgar Danilo Cargua Ramírez ejerce la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía en conjunto con el presidente ejecutivo de conformidad con los estatutos vigentes.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros del año 2017 MALIRI C.A., fueron elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES) la que ha sido adoptada en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según lo dispuesto en la resolución 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, para que sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los presentes estados financieros 2017 han sido preparados a partir de los registros de

contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la administración de la compañía MALIRI C.A., y aprobados por la Junta General de Accionistas según sesión celebrada el 25 de octubre del 2018.

2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador.-

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con resolución No. SC.IC1.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso qué tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

MALIRI C.A. adoptó Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), siendo su periodo de transición el año 2011, y los

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

NUEVAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) Y ENMIENDAS VIGENTES

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2017 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera:

- Modificaciones a la NIC 7 - Estado de Flujos de Efectivo: Responden a la necesidad de mejorar la información proporcionada a los usuarios de los estados financieros en relación con los pasivos que surgen de actividades de financiación, y requieren que las entidades revelen la información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en pasivos producidos por actividades de financiación, incluyendo tanto los derivados de flujos de efectivo como los que no implican flujos de efectivo.

- Modificaciones a la NIC 12 - Impuesto a las Ganancias: Aclaran los requerimientos de reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas en instrumentos de deuda medidos a valor razonable.

- Modificaciones a la NIIF 12 Información a Revelar sobre Participaciones y otras Entidades: Las modificaciones aclaran los requerimientos de revelar información sobre inversiones en subsidiarias, empresas conjuntas o asociados que están clasificados o mantenidos para la venta.

- Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28:- Ventas o aportaciones de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no le fueron aplicables o no tuvo efecto significativo en su posición

financiera y resultados de operación; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los Estados Financieros comparativos de la Compañía

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Estimación de las vidas útiles para los nuevos activos comprados durante el año 2017.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, se preparan atendiendo el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

La compañía MALIRI C.A. para la elaboración de estos estados financieros, ha tomado como base, los criterios acordes a la NIIF, los cuales se

hayan reflejados en las siguientes políticas contables significativas:

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Mantenedos hasta el vencimiento

Está representado en el Estado de Situación Financiera por inversiones temporales que corresponden a certificados de depósitos con vencimiento fijo, que la Administración tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o no califican para ser designados en alguna de las otras categorías de activos financieros.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía, son totalmente recuperables de acuerdo al giro del negocio, por ende no consideran necesario registrar provisión para incobrables.-

3.3. Inventarios

Los inventarios que son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" para las diferentes categorías de inventario. El inventario de suministros e insumos (bienes fungibles) tiene una alta rotación en el año,

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

por lo cual la administración de la compañía estima que el efecto por deterioro en el valor de los activos es muy bajo o nulo. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición menos depreciación acumulada y menos cualquier deterioro en el valor del bien.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de las propiedades, planta y equipos se determinan en función de la siguiente tabla de vidas útiles:

Concepto	Vida útil
Instalaciones	20 años
Infraestructura Operativa	10 y 20 años
Equipos de Bombeo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Adecuaciones de Camaronera sobre terreno concesionado	Hasta febrero 2019 cuando vence el plazo de la concesión de playas y bahías)

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su propiedad, planta y equipos excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una re-estimación de la misma.

3.5. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son registradas inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, se miden a su valor razonable, el cual es determinado por un perito independiente debidamente calificado, bajo los lineamientos del valor razonable en función de las técnicas de valoración utilizadas para su determinación.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones por Beneficios definidos a los empleados

De acuerdo a lo establecido en el párrafo 28.14 literal b de la NIIF para las PYMES, la compañía MALIRI C.A. ha reconocido el importe del pasivo por beneficios definidos en el balance general de acuerdo al informe actuarial de un perito calificado y los ajustes en el pasivo se ha reconocido directamente en resultados de conformidad con la política contable escogida por la administración.

3.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año sobre una tasa del 22% de impuesto a la renta.-

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4. INFORMACIÓN FINANCIERA**4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:**(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)*

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo en Caja (1)	201.80	801.32
Cuentas bancarias en moneda nacional (2)	11,151.91	135,789.51
Total	11,353.71	136,590.83

(1) *Corresponde a Fondos de Caja Chica, estas son manejadas por un custodio/a y los sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo a lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.*

Las reposiciones se dan con el 80% del fondo devengado.

(2) *Los fondos mantenidos en bancos locales son de libre disponibilidad, lo comprenden depósitos a la vista.*

4.2. MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:**(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)*

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Certificado de Depósito - Bco. Machala	24,515.00	-
Total	24,515.00	-

4.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:**(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)*

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar clientes relacionados	440,720.72	222,402.58
Cuentas por cobrar clientes vinculados	124,415.88	124,623.76
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4,554.00	177,487.79
SUMAN	569,690.60	524,514.13

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Cuentas por cobrar clientes relacionados	31/12/2017	31/12/2016
Cadex Cia. Ltda.	-	42,689.02
Estar C.A.	265,085.70	33,434.50
Hajime S.A.	66,152.00	58,852.00
Penstation S.A.	22,382.25	22,385.25
Richcompany S.A.	18,414.45	17,443.25
Yalera S.A.	16,604.60	-
Vialcorp S.A.	27,845.98	38,329.90
Otras Relacionadas	24,235.74	9,268.66
Total	440,720.72	222,402.58

Los saldos de las cuentas por Cobrar con plazo vencido y por vencer no generan intereses

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Cuentas por cobrar clientes vinculados	31/12/2017	31/12/2016
Quirola Lojas Beatriz Aracely	40,000.00	40,000.00
Quirola Lojas Lilian María	84,415.88	84,415.88
Canessa Quirola Lilian María	-	207.88
Total	124,415.88	124,623.76

4.4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a Proveedores	25,993.41	47,086.58
Compras de Contado (1)	13,355.50	12,947.59
Cuentas por Cobrar a Empleados	135,222.10	132,127.73
Otras Cuentas por Cobrar	475.00	475.00
Total	175,046.01	192,636.90

(1) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de "Compras de Contado" se encuentra conformada por los siguientes responsables son: Ing. Alexandra Villegas \$7,033.81; Sr. William Carreño \$2,222.10 y Andrea Muñoz \$1,165.73. La diferencia corresponde a varias cuentas con un total del \$ 2.933.86

4.5. INVENTARIOS*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Productos en Proceso	88,353.27	84,145.97
Materiales e Insumos	36,853.26	70,341.04
Total	125,206.53	154,487.01

4.6. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario IVA	126,249.85	54,401.96
Ret. Fte. del Impuesto a la Renta	-	23,808.71
Anticipo Impuesto a la Renta	-	266.04
Total	126,249.85	78,476.71

MALIRI C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*Al 31 de diciembre de 2016 y 2017 los saldos fueron los siguientes:**Cuadro de cambios en Propiedades, Plantas y Equipos*

Movimiento año 2017	Infraestructura Operativa	Equipos y maquinarias	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de Computación	Equipo de Oficina	Total
Saldo Inicial	76,862.04	509,323.59	252,109.19	63,215.67	781.04	810.00	903,101.53
Aumentos	25,511.00	23,602.86	30,621.92	-	110.00	-	79,845.78
(-) Depreciac. Acumulada	(43,303.19)	(234,807.88)	(188,084.60)	(44,687.18)	(784.28)	(508.45)	(512,175.58)
Saldo Neto al 31/12/2017	59,069.85	298,118.57	94,646.51	18,528.49	106.76	301.55	470,771.73

Movimiento año 2016	Infraestructura Operativa	Equipos y maquinarias	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de Computación	Equipo de Oficina	Total
Saldo Inicial	76,862.04	504,343.59	187,235.06	60,803.30	781.04	810.00	830,835.03
Aumentos	-	4,980.00	64,874.13	2,412.37	-	-	72,266.50
(-) Depreciac. Acumulada	(35,500.03)	(183,041.43)	(154,008.16)	(38,124.38)	(780.92)	(427.45)	(411,882.37)
Saldo Neto al 31/12/2016	41,362.01	326,282.16	98,101.03	25,091.29	0.12	382.55	491,219.16

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Propiedad, Planta y Equipo, NETO	31/12/2017	31/12/2016
Infraestructura Operativa	59,069.85	41,362.01
Equipos y maquinarias	298,118.57	326,282.16
Vehículos	94,646.51	98,101.03
Muebles y enseres	18,528.49	25,091.29
Equipos de Computación	106.76	0.12
Equipos de Oficina	301.55	382.55
Total	470,771.73	491,219.16

4.8. PROPIEDADES DE INVERSIÓN*Al 31 de diciembre del 2017, las propiedades de inversión se constituían en:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Terrenos	481,348.53	481,348.53
Edificios	373,818.46	309,535.05
Depreciación Acumulada	(120,141.38)	(103,509.20)
Valor Neto Prop. Inversión	735,025.61	687,374.38

MALIRI C.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

4.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES*Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Relacionados - Locales	839,245.36	854,681.61
No Relacionados - Locales	379,990.35	433,100.95
Otros Ctas. Por Pagar - Relacionados	-	217,916.12
Otros Ctas. Por Pagar - No Relacionados	110,689.60	96,099.28
Total	1,329,925.31	1,601,797.96

4.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	34,850.97	44,275.08
Con el IESS	608.50	464.61
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	41,838.15	29,372.47
Pasivos acumulados	63,147.11	54,911.68
Total	140,444.73	129,023.84

4.11. PASIVOS DIFERIDOS*Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos recibidos por venta de lotes de terreno	373,439.16	332,404.36
Total	373,439.16	332,404.36

4.12. BENEFICIOS EMPLEADOS NO CORRIENTES*Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 están compuestos por los siguientes:*

(expresado en dólares de los estados unidos de norteamérica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Provisión Jubilación Patronal (1)	36,140.00	27,333.00
Provisión Desahucio	19,359.41	13,312.00
Total	55,499.41	40,645.00

(1) En el año 2017 la Compañía provisionó los beneficios de jubilación y desahucio de los empleados con tiempo de servicios menor a 10 años.

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Jubilación Patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía bonificará con 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, prestados a la compañía.

4.13. PATRIMONIO

(expresado en dolares de los estados unidos de norteamerica)

DETALLE	31/12/2017	31/12/2016
Capital Social (a)	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal	5,000.00	5,000.00
Resultados Acumulados Adop. NIIF	(15,306.01)	(15,306.01)
Resultados Años Anteriores	160,853.11	38,684.17
Resultado del Ejercicio	178,875.45	122,168.94
ORI - Ganancias (Pérdidas) Actuariales	(872.13)	880.87
Total	338,550.42	161,427.97

(a) Al 31 de diciembre de 2017 el Capital Social está representado por 10000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1.00 cada una.

4.14. IMPUESTOS

4.14.1. Conciliación del resultado contable tributario

Las partidas que concilian la utilidad contable con la base para la determinación del Impuesto a la Renta en los años 2016 y 2017 fueron las siguientes:

Conciliación Tributaria	2017	2016
Utilidad (Pérdida) Contable	278,921.02	195,816.49
(-) 15% Participación Trabajadores	(41,838.15)	(29,372.47)
(+) Gastos no Deducibles	27,496.33	34,806.32
Base Imponible	264,579.20	201,250.34
Cálculo del Impuesto:		
Impuesto a la Renta Causado	58,207.42	44,275.07
(-) Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal declarado	13,514.23	18,510.37
(=) Imp. Renta Causado mayor al antic. determinado	44,693.19	25,764.70
Saldo del anticipo pendiente de pago	13,514.23	18,510.37
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	(23,356.45)	(23,808.71)
Impuesto a Pagar	34,850.97	20,466.36

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

5. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición únicamente sufre modificación con la disminución del saldo de la cuenta caja general.

El resto de transacciones o eventos se ven reflejados en los ajustes al patrimonio en la cuenta de los resultados acumulados.

7. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS AÚN NO VIGENTES

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía.

En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas

Fecha de
entrada en
vigencia

NIIF 9 "Instrumentos financieros" – Nueva versión que reemplaza la versión previa de NIIF 9 y va a reemplazar la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" 1 de enero de 2018

NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes": Nueva normativa sobre reconocimiento de ingresos e información a revelar sobre ingresos de contratos con clientes. 1 de enero de 2018

NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos": Medición de asociadas al valor razonable con cambios en resultados sobre una base de inversión por inversión 1 de enero de 2018

NIC 40 "Propiedades de inversión": Aclaraciones sobre la transferencia de propiedades de inversión. 1 de enero de 2018

NIIF 16 "Arrendamientos": Implementación de una nueva normativa. 1 de enero de 2019

NIIF 17 - Contratos de seguro 1 de enero de 2021

Modificación NIIF 1 Adopción por primera vez de las NIIF — Supresión de exenciones a corto plazo para quienes las adoptan por primera vez 1 de enero de 2018

NIIF 9 Instrumentos financieros con la NIIF 4 Contratos de seguro - Modificaciones a la NIIF 4 1 de enero de 2018

CINIIF 22- Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas 1 de enero de 2018

CINIIF 23- Incertidumbre sobre los tratamientos de los impuestos a los ingresos 1 de enero de 2019

Modificaciones a la NIIF 2- Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones 1 de enero de 2018

MALIRI C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están presentadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador General.



C.P.A. ROMMEL PACHECO FLORES
CONTADOR GENERAL
RUC. 0919423491001