



## Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía MARPLANTIS S.A., fue constituida en el año 2003 con la actividad de comercializar Insumos y Productos Agrícolas Orgánicos.

MARPLANTIS S.A. actualmente se encuentra ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil; Parroquia Tarquí, en la Ciudadela URDESA CENTRAL en las calles Datiles 416 y Calle Sexta, villa Planta Baja, teléfonos 2388457, 2381811; Propietaria del 100% del capital de la Compañía.

La información contenida en los Estados Financieros adjuntos es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

#### 2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representa la adopción Integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía MARPLANTIS S.A. al 31 de diciembre del 2015, así como el resultado de sus operaciones, los Cambios de el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

#### 2.3 CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

## 2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Los Activos y Pasivos Financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus *Activos Financieros* en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta.

Los *Pasivos Financieros* se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

### 2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

### 2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, con los trabajadores, y otras cuentas por pagar.

### 2.4.3. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar sean canceladas de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Se clasifican en *pasivos corrientes*, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

#### **2.4.4. BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS**

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### **2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)**

#### **2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO**

Medidos inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

Adicionalmente, se considerarán como parte del costo de los elementos del Activo Fijo, los costos por préstamos de la financiación directa, atribuible a la adquisición o construcción de activos calificables.

Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

#### **2.5.2. MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO: MODELO DEL COSTO**

Posteriormente del reconocimiento inicial, los Activos Fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los costos por el reemplazo de alguna pieza de uno de los elementos del Activo Fijo, son reconocidos en valor en libros separadamente del resto del activo, permitiendo depreciarlo en un período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondiente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

#### **2.5.3. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES**

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.



A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	V.UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 *
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 *
SOFTWARE DE COMPUTACION	3 *
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3 *
VEHICULOS	5 *
INSTALACIONES	10 *
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS ELECTRICOS	10 *

#### 2.5.4. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

## 2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### 2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles, y a partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

#### 2.6.2 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

*Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.*

*Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.*

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por

impuestos diferidos o en la esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### **2.6.3 IMPUESTOS CORRIENTE Y DIFERIDOS**

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## **2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

### **2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)**

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

### **2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

## **2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **2.8.1 VENTA DE INSUMOS, PRODUCTOS AGRICOLAS Y SERVICIOS.**

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

## 2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las Estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsyacentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 3.1. VIDA ÚTIL DE ACTIVOS FIJOS

Como se describe en la Nota 2.5.3, la Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

## 4 CAJA Y BANCOS

Caja y bancos consistían de lo siguiente:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Efectivo en Caja	33.415,63	13.673,49
Bancos	1.364,05	52.705,77
<b>Totales US.\$.</b>	<b>34.779,68</b>	<b>66.379,26</b>

## 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Cobrar - Clientes	164.176,70	26.386,96
Otras Cuentas por Cobrar	47.041,68	6.067,54
<b>Totales US.\$.</b>	<b>211.218,38</b>	<b>32.454,50</b>

## 6 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US</i>	
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	28,165.53	15,554.37
EQUIPOS DE OFICINA	10,571.03	9,079.30
EQUIPOS DE COMPUTACION	39,882.31	15,904.31
VEHICULOS	9,929.93	5,402.80
INSTALACIONES	58,924.61	50,017.00
SOFTWARE DE COMPUTACION	32,525.41	30,960.41
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS ELECTRICOS	12,807.20	10,527.20
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	61,220.03	45,185.79
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>-170,113.71</i>	<i>-141,307.61</i>
<b>Totales US.\$.</b>	<b>83,912.34</b>	<b>41,323.57</b>

## 7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

### PROPIEDADES DE INVERSION

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
EDIFICIOS (Inmuebles)	214.237,28	214.237,28
<b>TOTALES US \$.</b>	<b>214.237,28</b>	<b>214.237,28</b>

### OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Vehiculos (Camioneta DMAX)	30.020,32	25.483,12
<b>TOTALES US \$.</b>	<b>30.020,32</b>	<b>25.483,12</b>

## 8 OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
NOMINAS POR PAGAR	30.503,50	614,10
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	49.649,03	36.369,51
APORTACIONES AL IESS	7.119,50	15.656,55
PARTICIPACION TRABAJADORES	6.929,89	9.610,76
<b>Totales US.\$.</b>	<b>94.201,92</b>	<b>62.250,92</b>

## 9 IMPUESTOS

### 9.1. Activos y Pasivos del año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2015	1 de Enero 2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
<b>Activos Corrientes</b>	<b>92,410.30</b>	<b>83,036.47</b>
Impuesto al Valor Agregado	0.00	0.00
Impuestos Retenidos - Presente Año	26,943.03	27,480.39
Impuestos Retenidos - Años Anteriores	65,467.27	55,556.08
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00
<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>12,776.87</b>	<b>91,515.29</b>
Retenciones en la Fuente	1,480.08	2,676.11
Retenciones de IVA	339.16	71.28
Impuesto al Valor Agregado	2,196.75	71,198.70
IMPUESTOS A LA RENTA COMPAÑIA	8,760.88	17,569.20

### 9.2. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

Utilidad (pérdida) según Estados Financieros antes de Impuesto a la Renta	46,199.28	64,071.75
Participación Trabajadores	-6,929.89	-9,610.76
Deducción Trabajadores con discapacidad	-3,716.13	-3,568.77
Gastos no deducibles	4,268.90	28,967.76
<b>Utilidad gravable</b>	<b>39,822.16</b>	<b>79,859.98</b>
Impuesto a la Renta Causado	-8,760.88	-17,569.20
Anticipo Impuesto a la Renta Determinado	15,849.56	13,202.74
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	-92,410.30	-83,036.47
<b>Saldo a favor proximo periodo</b>	<b>76,560.74</b>	<b>65,467.27</b>

*Si el Anticipo de Impuesto a la Renta Determinado fuera mayor que el Impuesto a la Renta Causado, el valor a cancelar o deducir es el mas alto.*

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% para el periodo 2015 (para el periodo 2014, fue el mismo porcentaje).

A partir del año 2010, se debe considerar como Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta el cálculo que resulta de la suma matemática:

**31 de Diciembre**  
**Expresados en Dólares US \$.**

	2015	2014
Costo de Ventas	1,219,826.02	649,058.66
Sueldos, otras remuneraciones e IESS	927,467.96	1,011,727.89
Honorarios	3,500.00	7,854.04
Arendamientos	2,929.88	2,879.88
Mantenimiento y Reparaciones	26,259.18	16,766.11
Combustibles	290.97	675.09
Transportes	1,247.85	250.00
Intereses Bancario y/o Terceros		6,489.56
Seguros	10,841.78	78,454.96
Gastos de Gestión	19,265.11	18,160.49
Gastos de viaje		1,022.65
Impuestos, Contribuciones y Otros	1,138.42	3,897.14
IVA Cargado al Gasto	28,241.27	15,404.73
Depreciaciones	28,998.35	25,131.47
Otros Bienes y Servicios	132,294.23	104,099.40
	<b>2,413,499.63</b>	<b>1,962,671.62</b>

**13 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

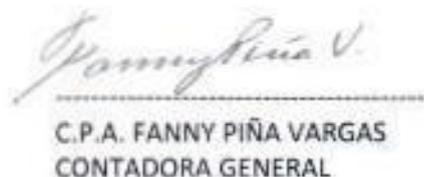
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de Marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración o que requieran revelación.

**14 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de Marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.



SRA. MERCEDES MOLINA JARAMILLO  
GERENTE GENERAL  
MARPLANTIS S.A.



C.P.A. FANNY PIÑA VARGAS  
CONTADORA GENERAL

Guayaquil, 10 de Marzo del 2016





REPÚBLICA DEL ECUADOR  
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL  
IDENTIFICACIÓN Y CENSUACIÓN



Nº 091658226-5

CÉDULA DE CIUDADANÍA  
APELLIDOS Y NOMBRES  
PIÑA VARGAS FANNY DE LOURDES

LUGAR DE NACIMIENTO  
GUAYAS  
GUAYAGUIL  
PEDRO GARDO / CONCEPCION

FECHA DE NACIMIENTO 1977-03-12  
NACIONALIDAD ECUATORIANA  
SEXO F

ESTADO CIVIL CASADA  
REMILTON RAMIREZ REYES



INSTRUCCIÓN SUPERIOR

PROFESIÓN / OCUPACIÓN CONTADOR

V4335A1222

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE  
PIÑA SIEMBAÑA CARLOS

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE  
VARGAS MONAR DIONA

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN  
GUAYAGUIL  
2013-02-08

FECHA DE EXPIRACIÓN  
2023-02-08

*[Signature]*

*[Signature]*

DIRECCIÓN GENERAL

MINISTERIO DEL INTERIOR



REPÚBLICA DEL ECUADOR  
CONSEJO NACIONAL ELECTORAL  
CERTIFICADO DE VOTACIÓN  
ELECCIONES GENERALES 17-FEB-2013

014

014 - 0112

0916582265

NÚMERO DE CERTIFICADO

CÉDULA

PIÑA VARGAS FANNY DE LOURDES

GUAYAS  
PROVINCIA  
GUAYAGUIL  
CANTÓN

CIRCUNSCRIPCIÓN  
FERRES CORDERO  
PARROQUIA

1  
TEODORO WO  
ZONA

*[Signature]*  
EL PRESIDENTE DE LA JUNTA

