

MARMONVI CIA. LTDA.
Al 31 de diciembre de 2014

MARMONVI CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó el **02 de Mayo del 2011** como **una compañía de responsabilidad limitada** constituida en el Ecuador, con número de **RUC 0992713178001**, Expediente # **138996**, Registro Mercantil # **7725**.

La dirección registrada de la Compañía es **Portete N° 2201 y Los Ríos - en la ciudad de Guayaquil-Ecuador**.

Su actividad principal es **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PINTURAS, BARNICES Y LACAS**.

2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2014, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la información

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2014 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) La NIIF requiera un cambio en la presentación

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2014; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

a) Unidad monetaria-

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y bancos-

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

c) Baja de activos y pasivos financieros-

Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

d) Inventarios-

Los inventarios correspondientes a materias primas, suministros y repuestos están valorados al costo promedio, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

Los inventarios de producto terminado, están valorados al costo estándar, los cuales se aproximan al costo real y no exceden a su valor neto de realización. La determinación y revisión del costo estándar se realiza en enero de cada año, conforme a la política de la Compañía.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

La estimación para inventarios de lento movimiento es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la importancia de los repuestos, materiales y suministros en el proceso productivo y a la antigüedad de los mismos. Se requiere una provisión del 100% para aquellos inventarios considerados como no críticos y con una antigüedad igual o mayor a 3 años. La provisión para inventarios de lento movimiento se carga a los resultados del año.

e) Pagos anticipados-

Corresponden principalmente a seguros de: incendio, responsabilidad civil y vehículos; impuestos municipales, contribución a la Superintendencia de Compañía, licencias de software, mantenimientos de software. Se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato, en doce meses.

f) Propiedad, planta y equipos-

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activos y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Compañía y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

g) Depreciación-

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipos se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

Vida útil activos

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes, como sigue:

Edificios	50 años 5%
Horno refractarios	10-12 años 10%
Maquinarias y equipos	10 años 10%
Muebles y enseres	10 años 10%
Equipo de cómputo	3 años 33%
Vehículos	5 años 20%

BALANCE GENERAL**Marmonvi al 31 de Diciembre 2014****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE**

CAJA-BANCO	3000
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00
CRÈDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	18723,16
CRÈDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	398,2
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
INVENTARIO DE PROD TERMINADO Y MERCADERIA EN ALMACEN	75000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	97121,36

ACTIVO FIJO

MUEBLES Y ENSERES	2700
VEHICULO	32000
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1621,25
OTROS ACTIVOS FIJOS	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-8960
TOTAL ACTIVOS FIJOS	27361,25

ACTIVO A LARGO PLAZO

INVERSIONES A LARGO PLAZO	0
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO	0

TOTAL DE ACTIVOS**124.482,61****PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	66.480,54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.274,08
IESS	404,06
BENEFICIOS SOCIALES	0
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	356,06
SUELDOS	0,00
ARRIENDO	0,00
IMPUESTO POR PAGAR	87,20
TOTAL PASIVO CORRIENTE	73.601,94

PASIVO A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	34515,21
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	<u>0</u>
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	34515,21

TOTAL DE PASIVOS	<u>108.117,15</u>
-------------------------	--------------------------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800
RESERVA LEGAL	0,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	13.547,79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>2.017,67</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	16.365,46

TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIOS	<u>124.482,61</u>
---------------------------------------	--------------------------

PERDIDAS Y GANANCIAS

Marmonvi CIA LTDA al 31 de Diciembre 2014

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TAIFA 12%	263951,81
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TAIFA 0%	
TOTAL DE INGRESOS	263951,81

INVENTARIO INICIAL	25605,67
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR LA SOCIEDAD	279297,3
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	75000
COSTO DE VENTA	229902,97

COSTOS Y GASTOS

SUELDOS Y SALARIOS	14850
PERDIDA EN INVENTARIO	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	4037,95
MANTEIMIENTO Y REPARACIONES	1262,84
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	49,11
PUBLICIDAD Y PROMOCION	361
GASTOS DE GESTION	819,36

GASTOS DE SEGURIDAD	871
GASTOS DE COMISION	407,29
GASTOS VARIOS	
PERMISOS Y CONTRIBUCIONES	56,56
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	8960
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	261578,08

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.373,73
15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	356,06
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	
UTILIDAD GRABABLE	2.017,67
RESERVA LEGAL 10%	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	2.017,67