

MAROLIELITE CONSTRUCTORA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

A. MAROLIELITE CONSTRUCTORA CIA.LTDA.

MAROLIELITE CONSTRUCTORA CIA.LTDA fue constituida el 20 de septiembre del 2011, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.Q.11.004499 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de octubre del 2011.

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: la construcción de proyectos inmobiliarios, así como reconstruir, remodelar y restaurar bienes inmuebles, podrá participar en licitaciones públicas y participar en todo tipo de contratos con el Estado, importar y exportar toda clase de productos y servicios, en relación a su objeto principal.

B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

C. EFECTIVO EN CAJA BANCOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Bancos locales	26282	500
	<u>26282</u>	<u>500</u>

D. ANTICIPOS PROVEEDORES:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Anticipos a Proveedores	(1) 127327	_____
	127327	_____

(1) Esta cuenta se registran básicamente los anticipos entregados a los proveedores de servicios y materiales en general.

E. CONSTRUCCIONES EN CURSO:

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Construcciones en curso	866127	_____
	301743	_____

(1) Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Mano de Obra Utilizada	150175
Terreno	100000
Materiales y otros	386984
Impuestos	63084
Dirección Planificación Ejecución Proyecto	55312
Otras	110573
	866127

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Cuentas por Pagar Relacionadas	286351	_____
Cuentas por Pagar no Relacionadas	715862	_____

En este rubro se registran préstamos hechos por accionistas y terceros necesarios cubrir las necesidades en la ejecución del proyecto inmobiliario.



G. PATRIMONIO:

Capital social: Representan USD/. 400 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, Marolielite Constructora Cía.Ltda.

H. GASTOS DE OPERACIÓN:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Honorarios	4451	
Otros	<u>704</u>	<u> </u>
	5155	

I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUES A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

El impuesto a la renta se calcula sobre la base del 25% de las utilidades tributables.

UTILIDADES
LIQUIDAS DE LA COMPAÑIA

2012 2011

UTILIDADES

UTILIDADES LIQUIDAS DE LA COMPAÑIA

El impuesto a la renta se calcula sobre la base del 25% de las utilidades tributables.

El impuesto a la renta se calcula sobre la base del 25% de las utilidades tributables.

Pérdida del Ejercicio

-4889
-4889

Adicionalmente cave indicar que en este periodo la Compañía no reporta ventas en vista que los departamentos no han sido terminados, y los mismos serán facturados en e 2014.

J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:

A partir del 1 de enero del 2011 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

K. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


1711414860



REPUBLICA DE COSTA RICA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
CARRERA 100, SAN JOSÉ, COSTA RICA
TEL: (506) 2220-1000
WWW.MEF.GOV.CR