

## **MENARINI ECUADOR S.A.**

---

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **MENARINI ECUADOR S.A** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 01 de noviembre del 2007 sus objetivos son: La venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales, naturales; la cual se mantiene hasta la actualidad.

#### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen las principales políticas, principios y / o practicas contables mas importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a los Principio de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad Y Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en el Ecuador, Además se han considerado en la preparación con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas uniformemente al ejercicio 2015.

#### **3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                            | <b>2015</b>        |
|----------------------------|--------------------|
| PRODUBANCO                 | 2.976.14           |
| <b>TOTAL CAJA - BANCOS</b> | <b>\$ 2.976.14</b> |

#### **4.- GASTOS ANTICIPADOS IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                | <u>2015</u>               |
|--------------------------------|---------------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA         | 168.00                    |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA       | 2.457.91                  |
| <b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>\$ <u>2.625.91</u></b> |

#### **5.- ACTIVO FINANCIERO INVERSIONES**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                     | <u>2015</u>                |
|-------------------------------------|----------------------------|
| INVERSIONES INFINCORP               | 10.000.00                  |
| <b>TOTAL INVERSIONES POR COBRAR</b> | <b>\$ <u>10.000.00</u></b> |

#### **6.- CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                           | <u>2015</u>               |
|-------------------------------------------|---------------------------|
| CUENTAS INTERNA ITALMARKET                | 5.000.00                  |
| <b>TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>\$ <u>5.000.00</u></b> |

#### **7.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                          | <u>2015</u>             |
|------------------------------------------|-------------------------|
| APORTES AL IESS                          | 120.04                  |
| FONDO DE RESERVA                         | 46.33                   |
| DECIMO TERCER SUELDO                     | 46.35                   |
| DECIMO CUARTO SUELDO                     | 438.63                  |
| VACACIONES                               | 23.17                   |
| <b>TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES</b> | <b>\$ <u>674.52</u></b> |

## 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas presentaron los siguientes saldos:

|                                           |                  |
|-------------------------------------------|------------------|
|                                           | <u>2015</u>      |
| IVA POR PAGAR                             | 240.00           |
| <b>TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>\$ 240.00</b> |

## 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el Capital Social de la Compañía **MENARINI ECUADOR S.A** está conformado de la siguiente manera:

| IDENTIFICACION | NOMBRE SOCIOS                  | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSION | CAPITAL            |
|----------------|--------------------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 0902628775     | AYALA LOZADA<br>MARIO RAFAEL   | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$ 1.500.00        |
| 0907742274     | AYALA SALCEDO<br>MARIO RAFAEL  | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$ 1.000.00        |
| 0908402688     | AYALA SALCEDO<br>MAURICIO RAUL | ECUATORIANA  | NACIONAL          | \$ 2.500.00        |
| <b>TOTAL</b>   |                                |              |                   | <b>\$ 5.000.00</b> |

## 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta presento los siguientes saldos:

|                                                                                  | <b><u>2015</u></b>     |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta | 3.366.06               |
| <b><u>Menos</u></b>                                                              |                        |
| 15% participación de trabajadores                                                | -504.91                |
| Deducción de pago de Trab. con discapacidad                                      | 0.00                   |
| <b><u>Mas</u></b>                                                                |                        |
| Gastos no deducibles                                                             | 0.00                   |
| <b>Base imponible para impuesto a la Renta</b>                                   | <b><u>2.861.15</u></b> |
| Impuesto a la Renta 22%                                                          | <b><u>629.45</u></b>   |

### **Determinación de pago de mínimo de Impuesto a la Renta 2015**

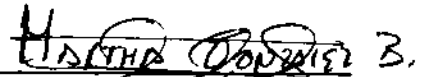
|                                                                            |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Anticipo del Impuesto calculado para los años 2015                         | 0.00               |
| Impuesto a la Renta 22%                                                    | <u>629.45</u>      |
| Impuesto Mínimo a pagar (mayor entre Anticipo e Imp. a la Renta calculado) | <b><u>0.00</u></b> |

## **11.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (Abril 2016), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **MENARINI ECUADOR S.A**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.



**Mario Rafael Ayala Salcedo**  
Representante Legal  
C.C. 0907742274



**C.P.A. Martha González**  
Contador General  
0604012260001