

**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA**

*NIC 1.10 (e)*

**1.1. ENTIDAD QUE REPORTA**

*NIC 1.51(a); 1.138(b), (c), (d)*

La constitución de la compañía "MARBESUCRE CIA. LTDA." se perfeccionó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, el 30 de junio de 2008, ante el Notario Vigésimo Tercero Suplente, Dr. Guido Andrade Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de septiembre del mismo año, conjuntamente con la Resolución No. 08.Q.IJ.002720 de la Superintendencia de Compañías de 18 de julio de 2008.

**1.2. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA**

*NIC 1.138 (a)*

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, Avda. Maldonado S46-160 y calle S46A, sector Guamaní.

**1.3. OBJETO SOCIAL**

*NIC 1.138 (b)*

La actividad principal autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador a la compañía, entre otras, es: la compra – venta, distribución, almacenaje de combustibles, comercialización, estableciendo centros de abastecimiento o acopios de combustibles para automotores.

**NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas contables establecidas, han sido aplicadas consistentemente por la compañía en los períodos presentados en estos estados financieros.

**2.1. Base de presentación de los estados financieros**

*NIC 1.112(a) 1.117(a) - NIIF PYMES Sección B*

**a) Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

La Administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (*NIIF para PYMES*).



**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

---

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros. A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la Administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables.

Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la Administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

**b) Declaración de cumplimiento**

*NIC 1.16; 51 (c) – NIIF PYMES Sección 3; 3.3, Sección 8; 8.4*

Los estados financieros de la compañía por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017; Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas no se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2017 y 2016, por cuanto la Administración de la compañía auditada realizó algunos ajustes y/o reclasificaciones de cuentas en el año 2017 para su presentación razonable en este periodo. Las cifras del año terminado al 31 de diciembre de 2016 no fueron sometidas a auditoría, toda vez que es el primer año sujeta a esta disposición.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la Junta General de Socios, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de su Administración y de la representación legal de la compañía.

**c) Responsabilidad y estimaciones de la Administración**

*NIIF PYMES Sección 3; 3.2, Sección 8*

La información contenida en los estados financieros a diciembre 31 de 2017 es responsabilidad de la Administración de la compañía, quien manifiesta y expresa que se han aplicado los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**b) Distinción entre partidas corrientes y no corrientes**

*NIIF PYMES Sección 4*

La compañía clasifica el activo corriente como parte de los estados financieros, cuando espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; cuando mantiene el activo principalmente con fines de negociación; cuando espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o, cuando el activo es efectivo o un equivalente de efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado o utilizado para cancelar un pasivo por un mínimo de doce meses siguientes a la fecha de presentación.

La compañía clasifica el pasivo corriente cuando espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación; cuando mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; cuando el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o, cuando la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Los activos y pasivos que no cumplen con la premisa anterior, se los clasifica como activos y pasivos no corrientes.

**c) Efectivo y equivalente al efectivo**

*NIIF PYMES Sección 11*

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros de existir, se clasifican como préstamos en el Pasivo Corriente.

**d) Cuentas y Documentos por Cobrar**

*NIIF PYMES Sección 11*

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**e) Inventarios**

*NIIF PYMES Sección 13*

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y se incluyen otros costos solo en la medida en que se hayan incurrido en ellos para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de los inventarios está basado en el método del costo promedio ponderado, la compañía evalúa al final de período sobre el que se informa, si existió deterioro; sin embargo, al cierre de operaciones no se dio esta circunstancia.

**f) Propiedad, planta y equipo**

*NIIF PYMES Sección 13*

La compañía clasifica la propiedad, planta y equipo como un activo tangible siempre que se mantenga para su uso en el suministro de bienes y se espere usar durante más de un período.

Se los reconoce en la medida que es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y el costo de los mismos pueda medirse con fiabilidad; es decir, su costo de adquisición y cualquier otro costo atribuible para dar el uso y condiciones de operación destinados, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a resultados del ejercicio sobre el que se incurren.

La compañía utiliza el método de depreciación lineal, el importe depreciable se lo distribuye a lo largo de la vida útil a partir de la disponibilidad de los bienes para su uso.

Los años de vida estimados para cada uno de los elementos de propiedad, planta y equipo son:

Vehículos, equipos de transporte:	5 años
Equipos y surtidores:	10 años
Equipo de computación:	3 años

La política de capitalización de propiedad, planta y equipo se aplica a valores superiores a US \$ 2,000.00.



**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**g) Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo)**

*NIC 36 – NIIF PYMES Sección 27*

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado, de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**h) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

*NIC 1; 32 - NIIF PYMES Sección 22*

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**i) Impuestos**

*NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29*

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

**j) 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 ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca 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.

**k) Provisiones**

*NIC 37 - NIIF PYMES Sección 21*

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

**l) Capital Suscrito y pagado**

El capital suscrito y pagado es de US \$ 400,00 (cuatrocientos dólares americanos), dividido en cuatrocientas participaciones sociales de un dólar americano cada una.

**m) Reconocimiento de Ingresos**

*NIC 18 - NIIF PYMES Sección 23*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

13

**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodo concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**Impuesto a la Renta**

*NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29*

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2017 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US\$. 33.077,98 como se muestra en la Nota 24 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Socios.

**Reserva Legal**

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 200.00.

**2.4. Política de gestión de riesgos**

**a) Riesgo Operacional**

La Administración de la compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a factores que puedan afectar el desarrollo normal de las operaciones de la compañía.

Para garantizar la calidad de los servicios y confiabilidad de los registros contables, la compañía cuenta con un sistema de contabilidad computarizado denominado Firesoft.

**b) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez de la compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

16

<b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>Período concluido al 31 de diciembre del 2017</b> <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b>
---

**c) Riesgo Regulatorio presuntivo**

La compañía está sujeta a la regulación y supervisión gubernamental por las autoridades competentes del país, las cuales regulan constantemente sus operaciones en diferentes aspectos.

En caso de no poder dar cumplimiento a las leyes o reglamentaciones aplicables, se expone acciones regulatorias, incluyendo multas y otras sanciones que podrían afectar negativamente los resultados de las operaciones.

**NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>CAJA</b>	
Caja General	18,613.95
Caja Chica	200.00
<b>Suman:</b>	<b>18,813.95</b>
<b>BANCOS</b>	
Banco Guayaquil	1,193.51
Banco del Pacífico	27,590.83
<b>Suman:</b>	<b>28,784.34</b>
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>47,598.29</b>

**NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Clientes no relacionados	6,940.08
Transplaneta	339.78
Cheques posfechados	81,640.90
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>88,920.76</b>



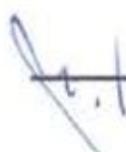
<b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>Período concluido al 31 de diciembre del 2017</b> <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b>
---

**NOTA (5) CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Cuentas por Cobrar Mariscal Sucre	607.42
Cuentas por Cobrar Ramiro Chiquin	12,578.52
Cuentas por Cobrar Coremotors	18,172.83
Cuentas por Cobrar Cotbret	566.00
Cuentas por Cobrar Repuestos	2,728.25
Cuentas por Cobrar Lubricantes	1,275.12
Cuentas por Cobrar Herederos	11,119.42
Cuentas por Cobrar Socios	80,000.00
Anticipos de Proveedores por Cobrar GCH	2,573.29
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b><u>129,620.85</u></b>

**NOTA (6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Anticipos de Proveedores EP PETROECUADOR	3,116.13
Anticipos de Proveedores no Relacionados	32,565.22
Cuentas por Cobrar Edmundo Mora	20,067.51
Diners Club Datafast	691.84
Mastercard Datafast	506.91
Visa Datafast	767.55
Visa Electron Datafast	709.63
Visa Electron Medianet	1,114.53
American Express Datafast	117.39
Diners Medianet	80.70
Otras Cuentas por Cobrar	17,800.00
Cuentas por Cobrar Arriendos	1,125.88
Prestamos al Personal	1,000.19
Faltantes cajas Despachadoras	296.08
<b>TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b><u>79,959.56</u></b>



<b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>Período concluido al 31 de diciembre del 2017</b> <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b>
---

**NOTA (7) IMPUESTOS POR RECUPERAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Crédito tributario IVA	19,795.01
<b>TOTAL, IMPUESTOS POR RECUPERAR</b>	<b><u>19,795.01</u></b>

**NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Seguros pagados por anticipado	1,047.33
<b>TOTAL, OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>1,047.33</u></b>

**NOTA (9) INVENTARIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Inventario Diesel	2,869.33
Inventario Gasolina Extra	14,199.53
Inventario Lubricantes	191.40
Llaveros	327.07
Inventario Gasolina Super	8,679.57
<b>TOTAL, INVENTARIOS</b>	<b><u>26,266.90</u></b>

**NOTA (10) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	
Equipos de Computación	20,650.54
Vehículos, equipos de transporte	57,156.14
Equipos y surtidores	66,148.00
<b>Suman:</b>	<b><u>143,954.68</u></b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	
Depreciación Acumulada equipos de computación	12,126.63
Depreciación Acumulada vehículos, equipos de transporte	36,001.86
Depreciación Acumulada equipos y surtidores	48,660.66
<b>Suman:</b>	<b><u>96,789.15</u></b>
<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>47,165.53</u></b>

<p style="text-align: center;"><b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b>  <b>Notas a los Estados Financieros</b>  <b>Período concluido al 31 de diciembre del 2017</b>  <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b></p>
--

**NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Proveedores de combustible	10,402.17
Proveedores varios	6,127.82
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b><u>16,529.99</u></b>

**NOTA (12) OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Arriendos por pagar	1,263.22
Multas empleados	150.81
Anticipo clientes	2,105.73
<b>TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b><u>3,519.76</u></b>

**NOTA (13) PASIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Mastercard Medianet	85.74
Visa Medianet	173.30
Banco Pichincha	31,122.82
Banco Bolivariano	2,136.51
<b>TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>33,518.37</u></b>

**NOTA (14) IMPUESTOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Impuesto a la renta por pagar	21,691.51
Impuestos SRI	3,722.72
<b>TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b><u>25,414.23</u></b>

<b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>Período concluido al 31 de diciembre del 2017</b> <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b>
---

**NOTA (15) BENEFICIOS SOCIALES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Décimo tercer sueldo	1,323.85
Décimo cuarto sueldo	1,990.73
Fondos de reserva	3.37
Vacaciones	15,834.80
15% participación trabajadores	18,444.79
Préstamos IESS	303.93
IESS por pagar	1,520.88
<b>TOTAL, BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b><u>39,422.35</u></b>

**NOTA (16) DIVIDENDOS POR PAGAR**

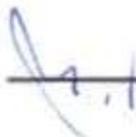
<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Dividendos Socios	174,938.93
<b>TOTAL, DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b><u>174,938.93</u></b>

**NOTA (17) CAPITAL**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Herederos	200.00
Chiquin Llive Edith Gabriela	100.00
Chiquin Llive María Belén	100.00
<b>TOTAL, CAPITAL</b>	<b><u>400.00</u></b>

**NOTA (18) RESERVAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Reserva Legal	200.00
Reserva Facultativa	74,462.32
<b>TOTAL, RESERVAS</b>	<b><u>74,662.32</u></b>



<b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>Periodo concluido al 31 de diciembre del 2017</b> <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b>
---

**NOTA (19) RESULTADOS INTEGRALES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Utilidad del ejercicio	122,965.29
15% Participación trabajadores	18,444.79
Impuesto a la Renta por pagar	32,552.22
<b>TOTAL, RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b><u>71,968.28</u></b>

**NOTA (20) INGRESOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Ingresos de actividades ordinarias	4,029,217.70
Descuentos y devoluciones	-1,011.18
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b><u>4,030,228.88</u></b>

**NOTA (21) COSTO DE VENTAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Costo de Ventas	3,565,475.08
<b>TOTAL, COSTO DE VENTAS</b>	<b><u>3,565,475.08</u></b>

**NOTA (22) GASTOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Gastos de Personal	81,659.69
Gastos Servicios Prestados por Tercero	71,491.19
Servicios Públicos	3,346.12
Gasto Depreciaciones	1,725.66
Impuestos y Contribuciones	4,033.82
Gasto de Mantenimiento y Reparaciones	28,452.79
Suministros de Oficina y Cafetería	2,652.74
<b>TOTAL, GASTOS DE VENTA</b>	<b><u>193,362.01</u></b>
Gastos de Personal	31,279.48
Gastos Generales	39,943.09
Servicios Públicos	2,987.97
Gasto Depreciaciones	7,470.04
Impuestos y Contribuciones	5,911.07
Gasto de Mantenimiento y Reparaciones	12,512.57

<b>MARBESUCRE CIA. LTDA.</b> <b>Notas a los Estados Financieros</b> <b>Período concluido al 31 de diciembre del 2017</b> <b>(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)</b>
---

Gastos de Viaje	360.00
Gastos por Reembolso de Gastos	105.96
<b>TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>100,570.18</b>
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>293,932.19</b>

**NOTA (23) GASTOS NO DEDUCIBLES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Gastos no deducibles	45,833.96
<b>TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>45,833.96</b>

**NOTA (24) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>VALOR US\$.</u></b>
Utilidad del ejercicio	122,965.29
Menos: 15% Participación trabajadores	18,444.79
Gastos no deducibles locales	45,833.96
<b>Utilidad gravable del ejercicio</b>	<b>150,354.46</b>
<b>22% Impuesto a la renta causado</b>	<b>33,077.98</b>
Impuesto a la Renta Causado	33,077.98
Menos: Saldo del anticipo pendiente de pago	10,683.23
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	11,209.00
= Rebaja del saldo anticipo decreto ejecutivo 10	4,273.29
= Anticipo reducido	6,935.71
= Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	26,142.27
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	6,409.94
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2017	10,860.70
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>21,691.51</b>

**NOTA (25) EVENTOS SUBSECUENTES**

**a) Declaración de la Administración**

Entre diciembre 31 del 2017 y el 02 de agosto 2018 (fecha de aprobación de balances), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2017. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período.



**MARBESUCRE CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Período concluido al 31 de diciembre del 2017**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

---

De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

**b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentarán dicho Informe; en tal sentido la Administración de la compañía auditada, preparará todos los anexos y demás información vinculante para ser entregada a los auditores externos para su revisión y posterior ingreso por parte de aquéllos a la Autoridad de Control Tributario.

**c) Mantenimiento de controles internos**

La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades que conlleven a **riesgos que impacten en la presentación de los estados financieros.**

**NOTA (26) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de compañía MARBESUCRE CIA. LTDA., por el año terminado en diciembre 31 de 2017, fueron aprobados por el Apoderado de la compañía el 02 de agosto del 2018, mismos que serán ratificados por La Junta General de Socios. A criterio de la Administración de la compañía, los estados financieros que se adjuntan con las respectivas notas, serán aprobados sin modificaciones.

**MARBESUCRE CIA. LTDA.**



Ing. Gabriela Chiquin  
Gerente General



Ing. Cristina Bedoya A. CPA.  
Contadora  
RUC. No. 1715308530001

Quito DM., 02 de agosto de 2018

---