

MAROMSA S.A

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la junta de Accionistas:

MAROMSA S.A.

Opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad **MAROMSA S. A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, *excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Bases para opinión calificada de nuestro informe*, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Entidad MAROMSA S. A., y al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión calificada

La Compañía no ha podido obtener un financiamiento sustituto. Esta situación indica la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que puede proyectar una duda importante sobre la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha y, por lo tanto, puede no tener la capacidad de realizar sus activos y descargar sus pasivos en el curso normal de negocios. Los estados financieros (y las notas respectivas) no revelan totalmente este hecho, las situaciones encontradas fueron las siguientes :

- *La cartera de clientes se está convirtiendo en efectivo al cabo de 411,02 días mientras que el año anterior se recuperaba la cartera en 91,55 días, cuando su política de cobro es de 90 días, además las ventas han disminuido en 65,07% con respecto al año anterior.*
- *No hemos recibido la confirmación del banco Guayaquil hasta el cierre de la auditoría.*
- *No hemos podido realizar confirmaciones a clientes al cierre del periodo.*
- *No hemos podido realizar confirmaciones de abogados estos fueron contratados por la compañía en el 2018 para recuperar la cartera pendiente de cobro.*

Otros Asuntos.

La compañía en el año 2016 recién paso los montos establecidos por la superintendencia de compañía para tener auditoría externa obligatoria por este motivo los saldos del 2016 no han sido auditados por nosotros.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos

y con el Código de Ética Profesional Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

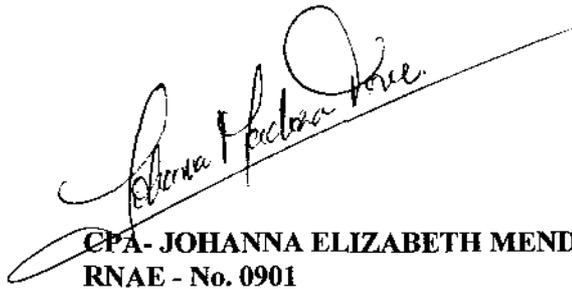
Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.³
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la

atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de **Maromsa S.A.**, determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



CPA- JOHANNA ELIZABETH MENDOZA T.
RNAE - No. 0901

Guayaquil, Abril 25 del 2018

MAROMSA S.A

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	5.016,44	7.661,67
Activos financieros	7	291.342,60	401.931,06
Inventario	8	27.364,03	125.152,99
Activos por impuestos corrientes	9	228,43	6.039,73
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		323.951,50	540.785,45
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, planta y equipo	10	10.753,93	20.918,15
Otros activos	11		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.753,93	20.918,65
TOTAL ACTIVOS		<u>334.705,43</u>	<u>561.703,60</u>



Ing. Omar Paul Figueroa Llaguno
Gerente General



CPA Junior Assan
Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROMSA S.A

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	9	16,165.52	-
Pasivos financieros	11	209,323.50	396.697,50
Pasivos financieros relacionadas	11	33,402.09	101.917,59
Pasivos por impuestos corrientes	12	165,76	340,37
Beneficios a empleados	10	6,730.49	4,150.57
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>265.787,36</u>	<u>503.106.03</u>
Beneficios a empleados	13	1,372.00	-
Obligaciones a largo plazo		8,834.48	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>10,206.48</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVOS		<u>275,993.84</u>	<u>503.106.03</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital pagado	15	800.00	800.00
Reserva Legal		5,821.27	2.045,39
Resultados acumulados		40,498.79	18.107,38
Resultado del ejercicio		<u>11.591,53</u>	<u>37.644,80</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>58,711.59</u>	<u>58.597,57</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>334,705.43</u>	<u>561.703,60</u>



Ing. Omar Paul Figueroa Llaguno
Gerente General



CPA. Junior Assan
Contador

Ver notas a los estados financieros

**ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	16	307.829,00	881,301.03
Costo de ventas		<u>215.264.22</u>	-
Utilidad bruta		<u>92.564.78</u>	<u>881,301.03</u>
Gastos administrativos		75.010.63	843,656.23
Gastos Financiero		171.50	-
TOTAL GASTOS		<u>75,182.13</u>	<u>37,644.80</u>
Otros Ingresos		3,214.67	-
Otros Egresos		679.09	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>19,918.23</u>	<u>37,644.80</u>
Participación trabajadores		(2.987,73)	-
Impuesto a la Renta		(4.051,02)	-
Reserva legal		(1.287,95)	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA		<u>11.591,53</u>	<u>37,644.80</u>



Omar Paul Figueroa Llaguno
Gerente General



CPA. Junior Assan
Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROMSA S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Capital Pagado	Reserva Legal	Resultado acumulado	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre, 2016	800.00	2,045.39	18,107.38	37,644.80	58,597.57
Transferencia de utilidad del ejercicio a utilidades de años anteriores.	-	-	37,644.80	(37,644.80)	-
Reserva del Año 2016	-	2,487.93	(2,487.93)	-	-
Ajuste Jubilación Patronal	-	-	-	-	-
Ajuste Bonificación por desahucio	-	-	-	-	-
15% participación trabajadores 2016	-	-	(5,646.72)	-	(5,646.72)
Impuesto a la Renta 2016	-	-	(7,118.74)	-	(7,118.74)
Utilidad Contable 2017	-	-	-	19,918.23	19,918.23
15% participación trabajadores	-	-	-	(2,987.73)	(2,987.73)
Impuesto a la Renta 2017	-	-	-	(4,051.02)	(4,051.02)
Reserva Legal 2017	-	1,287.95	-	(1,287.95)	(1,287.95)

Saldos al 31 de diciembre, 2017

800.00 5,821.27 40,498.79 11,591.53 58,711.59



Ing. Omar Paul Figueroa Llaguno
 Gerente General



CPA Junior Assan
 Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROMSA S.A.

VALOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO NIC)

Periodo 2017

(Expresado en U.S.\$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes y otros	420,451.32
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(346,927.47)
Efectivo generado en las operaciones	73,523.85
Intereses pagados	(171.50)
Impuestos pagados	(4,225.63)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades Operativas</i>	69,126.72

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento en inversiones permanentes	
Compras de propiedades, plantas y equipos	
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	

FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento de la deuda financiera	(59,006.49)
Pago 15 % ,Impuesto a la Renta y Reservas realizadas en el 2017 del 2016	(12,765.46)
Dividendos pagados	
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	(71,771.95)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (2,645.23)

Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo 7,661.67

Efectivo y sus Equivalentes al Final del Periodo **5,016.44**

MAROMSA S.A.

VALOR

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS
CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
OPERATIVAS**

Periodo 2017-2016

(Expresado en U.S.\$)

Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	<u>19,918.23</u>
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	<u>10,164.22</u>
Jubilación Patronal y Bonificación Por Desahucio	<u>1,372.00</u>
Provision de Cuentas Incobrables	<u>1,180.81</u>
15% Participacion Trabajadores	<u>2,987.73</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	<u>35,622.99</u>
Disminución en cuentas por cobrar	<u>109,407.65</u>
Disminución en inventario	<u>97,788.96</u>
Disminución de pagos y gastos anticipados	<u>5,811.30</u>
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	<u>(171,883.01)</u>
Disminución en Impuesto por pagar	<u>(4,225.63)</u>
Disminución en impuesto por pagar	<u>(3,395.54)</u>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	<u>69,126,72</u>



Omar Paul Figueroa Llaguno
Gerente General



CPA. Junior Assan
Contador

Ver notas a los estados financieros

MAROMSA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

1.1. IDENTIFICACION

La Sociedad se constituyó el 23 de marzo de 1983 en la ciudad de Babahoyo, Los Rios, Republica del Ecuador, el 27 de Agosto de 2013 la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 4758 aprobó la vigencia de la compañía por 50 años más. El domicilio legal de la Compañía se ubica en la Avenida Universitaria, vía flores diagonal piladora inesita.

La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Mayo del 1983 con el número 878 y anotado en el Reportorio bajo el número 610

1.2. ACTIVIDAD ECONOMICA

El objeto social de la compañía es comercialización, importación, exportación, fabricación, compra, venta de productos agrícolas, tales como frutas, vegetales....

1.3. Criterio de negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Aprobación de estados financieros -

La información contenida en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 es responsabilidad de la Administración de la Compañía, los mismos que han sido emitidos con la autorización de fecha 21 de Abril del 2018 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

MAROMSA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre de 2017.

2.1. Bases de preparación de estados financieros – a. Marco normativo de información financiera

Los presentes estados financieros de MAROMSA S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) las mismas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Al 31 de Diciembre del 2017, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

b. Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Compañía y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, con los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Compañía y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han de generar un impacto significativo en los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación –

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

MAROMSA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo –

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos saldos en caja y cuentas corrientes, disponibles para el giro en las operaciones de la Compañía.

2.4. Activos y pasivos financieros –

2.4.1 Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre del 2017 y del 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por los Documentos y cuentas por cobrar a Clientes, Compañía relacionada y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las Obligaciones bancarias, Documentos y cuentas por pagar a Proveedores, Compañía relacionada y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento –

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Medición inicial –

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior –

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar a Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas de bienes realizadas en el curso normal de operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Los saldos presentados en el activo corriente se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado (pues se recuperan hasta en 90 días) menos la provisión por deterioro.
 - (ii) Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos a empleados, entre otros. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Deudas bancarias y financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros, los intereses pendientes de pago al cierre del año se presentan en el estado de situación financiera en el rubro Pasivos acumulados.
 - (ii) Cuentas por pagar a Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

MAROMSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (iii) Otras cuentas por pagar: Corresponden a saldos por provisiones por gastos de importación, anticipos de clientes, entre otros. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

2.4.3 Deterioro de activos financieros –

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus documentos y cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 se han registrado provisiones por incobrabilidad de las cuentas por cobrar de Clientes considerando dicho análisis y se presenta en el estado de situación financiera.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros –

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5. Activos pagados por anticipado –

Se registra este activo cuando el pago por los bienes se ha realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos bienes. De forma similar, se reconoce el pago anticipado como un activo, cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que se reciban esos servicios. En ambos casos, se espera recibir los bienes o servicios dentro de doce meses. Los gastos pagados por anticipado (prepagados) no son activos intangibles; tampoco son —activos diferidos.

2.6. Inventarios –

Los inventarios se presentan al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado, para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El valor neto realizable, es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios en tránsito, se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

MAROMSA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.7. Estimación para inventario obsoleto y/o dañado ~

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia y/o daño, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. La provisión para inventario obsoleto y/o dañado se carga a los resultados del año.

2.8. Propiedades Plantas y Equipos –

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las vidas útiles estimadas de los Propiedades Plantas y Equipos son las siguientes:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Valor residual (en %)</u>
Edificios	20	-
Instalaciones	10	-
Muebles y enseres	10	-
Maquinaria y equipos	10	-
Vehículos	5	-
Repuestos y herramientas	10	-
Equipos de computación	3	-

Cuando el valor en libros de los Propiedades Plantas y Equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedades Plantas y Equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros –

Los activos sujetos a depreciación (Propiedades Plantas y Equipos) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

MAROMSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía reconocerá una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de Diciembre del 2017 y del 2016 no se ha identificado la necesidad de reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros (Propiedades Plantas y Equipos).

2.9. Impuesto a la renta corriente y diferido –

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen

una tasa de impuesto del 22% (2017: 22%) de las utilidades gravables, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la Compañía será del 25% o en el caso de la presentación tardía e incompleta del Anexo de Socios, Participes, Accionista y Miembros de Directorio. Si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente tendrán una reducción de 10% sobre la tarifa impositiva de conformidad con lo citado anteriormente.

b) Anticipo de Impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el año 2017 Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor del anticipo, puesto que fue mayor que el impuesto a la renta causado calculado a las tasas de impuesto vigente.

c) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

MAROMSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

La circular No. NAC-DGECCGC15-00000012 de fecha 04 de Diciembre del 2016 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 653 del 21 del mismo mes y año, indica que “la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la normativa tributaria vigente sin encontrarse prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles, para dichos efectos. Aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles, para efectos de la declaración del Impuesto a la renta en un ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

2.11. Beneficios a los empleados –

a) **Beneficios sociales de corto plazo:** Se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos, gastos administrativos y de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Beneficios sociales (Décimo tercer, décimo cuarto sueldos y otros): Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) **Beneficios de largo plazo (Jubilación patronal y Bonificación para desahucio):**

Provisiones de jubilación patronal y bonificación para desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen

MAROMSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad; edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.12. Provisiones corrientes –

Las provisiones representadas en el estado de situación financiera, principalmente por beneficios sociales e impuestos se reconocen (i) cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y (iii) el importe se puede estimar de manera confiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.13. Reserva legal –

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.14. Reserva proveniente de la adopción por primera vez de las “NIIF” –

Estos son los primeros estados financieros de la compañía preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La fecha de transición a las NIIF es el 31 de diciembre del 2011. Como se menciona mas adelante la aplicación de las NIIF sobre saldos previos expresados a la fecha de transición y durante el periodo comparativo 2011, al 1 de enero del 2012, se genera un incremento neto patrimonial, expresado en la partida de resultados acumulados por la aplicación de NIIF.

MAROMSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.15. Reconocimiento de ingresos –

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.17. Costos y gastos –

Los costos y gastos operativos se registran al costo histórico. Se 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.

2.18. Compensación de saldos y transacciones –

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- a) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas

MAROMSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

dudosas y las recuperaciones de cuentas provisionadas se cargan y se acreditan a los resultados del año .

- b) Provisión por deterioro y/u obsolescencia de inventarios: La estimación para la determinación del deterioro y la obsolescencia de inventarios es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación del valor neto realizable, estado físico, condiciones operativas, disponibilidad de stock y probabilidad de venta y/o consumo de las existencias de inventarios al cierre del periodo.
- c) Propiedades Plantas y Equipos: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año
- d) Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el
- e) Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Bonificación para desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los costos y gastos y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objetivo final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

(a) Riesgo de mercado

i. Riesgo de tasa de interés

Si bien la Compañía mantiene financiamiento con entidades bancarias, los flujos de caja operativos no son considerados sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la Gerencia, la Compañía tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

MAROMSA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****ii. Riesgo de precio**

La Compañía no ha logrado mitigar el riesgo del precio . Cuando se presentan fluctuaciones de precios de las mercaderías, se renegocian los precios de compras de forma trimestral y a la vez se hacen los estudios de revisión de precios de los productos, para transferir de la mejor manera los impactos de incrementos de costos unitarios de las mercaderías, en el precio de venta de los productos terminados para la reventa.

iii. Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, y no efectúa transacciones en otras monedas, en consecuencia no se presentan riesgos mayores ni efectos importantes por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de Clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

(c) Riesgo de liquidez

La Compañía no monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos. Actualmente la compañía no tiene liquidez.

4.2. Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo obligaciones bancarias, documentos y cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar) menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

El ratio de endeudamiento se incrementa durante el año 2017 como resultado, fundamentalmente, por la obtención de financiamiento de las instituciones Bancarias.

MAROMSA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, están compuestos como sigue:

CUENTAS	SALDO 2017	SALDO 2016
	(US dólares)	
Caja chica	150,00	100,00
Banco Pichincha cta. cte	4.717,82	6.685,22
Banco Internacional cta. cte	81,24	876,45
Banco de Guayaquil	67,38	-
TOTAL	5,016.44	7,661.67

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, están compuestas como sigue:

CUENTAS	SALDO 2017	SALDO 2016
	(US dólares)	
Clientes	295.515,19	404.900,01
Deudores varios		22,83
(-) provisiones de cuentas incobrables	(4.172,59)	(2.991,78)
Total	291.342,60	401.931,06

a) Como es de conocimiento general el sector agrícola y más aún el arrocero las cuentas por cobrar han sido golpeadas por las siguientes razones :

- Los últimos inviernos han sido irregulares muchas lluvias acumuladas en pocos días ocasionando inundaciones las cuales llevan a pérdidas al agricultor también por bajas producciones y ataques de enfermedades y plagas.
- Los precios bajos pagado al agricultor por el arroz en cascara y pilado que en muchos casos no pudieron ni cubrir los gastos de producción.
- El retraso del Gobierno en pagar el arroz a los agricultores que entregaron en la UNA (unidad nacional de almacenamiento)
- El mal trabajo de los vendedores anteriores en entregar productos a crédito a personas que terminaron siendo malos pagadores.

Por estos motivos la cartera esta en manos de abogados para poder recuperar en el 2018 estos valores.

MAROMSA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nuestra política de crédito es máxima 90 días de crédito.

7. INVENTARIOS

Los inventarios de mercaderías Al 31 de diciembre del 2017, estaban Constituidos de la siguiente manera.

CUENTAS	SALDO 2017	SALDO 2016
	(US dólares)	
Inventario de materia prima	27.364,03	125.152,99

La compañía ha bajado el Inventario por no tener liquidez para adquirir productos .

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, están compuestos como sigue:

CUENTAS	SALDO 2017	SALDO 2016
	(US dólares)	
Retenciones en la Fuente a)	228,43	1.890,75
Anticipo del Impuesto a la Renta		4.148,98
Total	228.43	6.039,73

a) Estos valores corresponden a retenciones del año 2017

9. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Durante el año 2017, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

CUENTAS	SALDO 2016	COMPRAS	SALDO 2017
Vehículos	47.200,00		47.200,00
Muebles y enseres y herramientas	7.240,57	-	7.240,57
Equipos de computación y software	2.450,00	-	2.450,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.890,57		56.890,57
Depreciación (*)	(35.972,42)	10,164,22	(46.136,64)
TOTAL PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	20.918,15		10.753,93

(*) = Total depreciacion del año .

MAROMSA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****11. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, están compuestas como sigue:

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
	(US dólares)	
Cuentas por pagar proveedores	<u>209,323.50</u>	<u>396,697.50</u>

La compañía tiene cartera por cobrar de años anteriores , se le ha hecho imposible cobrar y pagar a proveedores por lo que ya tienen demandas de ellos.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
	(US dólares)	
Anticipo Accionistas a)	17,911.10	51,870.12
Maromsa S.A.	-	50,047.47
Paulina Planas a	15,490.99	-
Total	<u>33,402.09</u>	<u>101,917.59</u>

a) Este valores vienen de años anteriores

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, están compuestos como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-2016	PAGOS	PROVISIONES	SALDO AL 31-12-2017
Retención del 1%	-	1.317,16	1.480,96	163,80
Retención del 8%	-	288,80	288,80	-
Retención del Iva70%	-	3,04	3,04	-
Retención del Iva100%	-	488,12	488,12	-
Retención del Iva30%	-	34,86	36,82	1,96
Retención en la fuente	280,50	280,50	-	-
IVA COBRADO	59,87	59,87	-	-
Retención del 2%	-	21,59	21,59	-
	-	-	-	-
Total general	<u>340,37</u>	<u>2.493,94</u>	<u>2.319,33</u>	<u>165,76</u>

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 corresponden a los declarados en el formulario 103 y 104 correspondiente a la declaración del mes de diciembre del 2017.

MAROMSA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****15. CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está conformado por \$800.00 y 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 cada una, distribuido como sigue:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE ACCION USD</u>	<u>2017 SALDO USD</u>	<u>2016 SALDO USD</u>
Figueroa Llaguno Omar Paul	640	80	1	640	640
Figueroa Planas Marco Paul	160	20	1	160	160
TOTAL	800	100		800,00	800,00

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	2017
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$ 19.918,23
Menos:	
Participación de trabajadores (nota 13)	2.987,73
Utilidad antes de impuesto a la renta	16,930.50
Más	
Gastos no deducibles	758,50
Utilidad gravable	17.689,00
Porcentaje	22%
Impuesto a la renta causado	3.891,58
Menos:	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	5.941,77
Impuesto a la Renta minimo	5.941,77
Más:	
Saldo pendiente de pago del anticipo	1.890,75
Rebaja del anticipo	(1.890,75)
Menos:	
Exoneraciones y créditos tributarios por leyes especiales	
Retenciones en la fuente a favor, 2017	228,43
Saldo a Favor	U.S. \$ 228,43

MAROMSA S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2003, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- La Administración considera que no existen contingentes al 31 de diciembre del 2017.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros y 25 de abril del 2018 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración considera que no existen eventos posteriores que alteren significativamente los estados financieros del ejercicio económico 2017.

17. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

El Informe de Cumplimiento tributario se presenta por separado.



Ing. Omar Paul Figueroa Llaguno
Gerente General


CPA. Junior Assan
Contador

Guayaquil, Octubre 13 del 2017

Señores
CPA.JOHANNA ELIZABETH MENDOZA TENE
RNAE 901
Ciudad.

Estimados señores:

La presente declaración se refiere a su auditoria de los estados financieros de **MAROMSA S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, con objeto de expresar una opinión sobre si los estados financieros ofrecen una visión fiel y razonable (presentan razonablemente en todos los aspectos materiales) la posición financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2017, y de los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo para el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES. La Administración reconoce la responsabilidad total por la presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES. Además reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño e implementación de un control interno para prevenir y detectar fraudes.

Con el propósito de hacer mas objetiva estas representaciones hechas a ustedes, hemos dejado a su criterio los procedimientos y técnicas de auditoria para la determinación del rango de materialidad, sin que esto involucre la no inclusión de ajustes y/o reclasificaciones por valores menores a la misma que sean requeridos o considerados como necesarios y básicos en nuestros estados financieros.

Confirmamos, de acuerdo con nuestro leal saber y entender, las siguientes declaraciones:

ACTIVOS

1. Todos los activos se encuentran a nombre de la Compañía y los mismos, fueron revelados en las notas 5, 7 ,8,9,10 y 11 a los estados financieros.
2. No posee terrenos a nombre de MAROMSA S.A.
3. Hemos registrado y revelado todos los activos, y las respectivas cuentas de resultados.
4. Todos los ingresos resultantes hasta la fecha del Estado de Situación Financiera se han considerado en los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES. En particular, todas las transacciones en efectivo se han reflejado en los estados financieros y el Estado de Situación Financiera incluye todas las cuentas de bancos aperturadas a nombre de la Compañía.

5. Los Seguros pagados por anticipados incluidos en el Estado de Situación Financiera se difirieron para que coincidieran con los ingresos que con cierta certeza razonable esperamos acumular después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

6. Todas las transacciones fueron debidamente registradas y cuando se juzgó conveniente, fueron adecuadamente reveladas en los estados financieros.

PASIVOS, PROVISIONES Y COMPROMISOS

7. Hemos registrado o revelado, en forma apropiada, todos los pasivos los mismos que están reveladas en notas 9, 10, 11, 12 y 15 a los estados financieros. .
8. Hemos recibido y esperamos recibir, reclamaciones significativas en relación con litigios y demandas a favor o en contra de la Compañía que produzcan nuevos derechos u obligaciones al 31 de diciembre del 2017.
9. Al 31 de diciembre del 2017, no poseemos compromisos de compra o venta de títulos o negocios, bonos o acuerdos de participación de utilidades,

OTROS ASUNTOS

10. Hemos puesto a su disposición los libros de contabilidad, los comprobantes, el Acta de Junta General de Accionistas .
11. Confirmamos la integridad de la información suministrada con relación a la identificación, saldos y transacciones con partes vinculadas. Todos los saldos y transacciones con partes vinculadas, se han revelado en su totalidad (nota 11 a los estados financieros).
12. No ha habido irregularidades que involucren a la gerencia o a los empleados que juegan un papel significativo en el control interno o que pudieran tener un efecto importante en los estados financieros. Tampoco han existido alegatos de fraude o sospecha de fraude que afecten los estados financieros de la Compañía, que hayan sido comunicados por empleados, ex empleados, organismos reguladores u otros.
13. Los estados financieros no presentan errores u omisiones importantes que la Gerencia conozca a la fecha de presentación de esta carta.
14. La Compañía ha cumplido en todos los aspectos con los convenios contractuales que pudieran tener un efecto importante en los estados financieros en caso de incumplimiento. No ha habido comunicaciones de incumplimiento con los requerimientos de las autoridades reguladoras en relación con asuntos financieros. Confirmamos que la Compañía ha cumplido en su totalidad con todos los requerimientos estatutarios y legales que pudieran tener un efecto importante en los estados financieros en caso de incumplimiento, incluyendo el pago de todos los impuestos, cargos y otras obligaciones estatutarias aplicables.
15. No tenemos planes ni intenciones que pudieran alterar en forma importante el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros.
16. Las declaraciones tributarias correspondientes al año 2017, de retenciones en la fuente, e impuesto al valor agregado han sido presentadas y pagadas, así como también

confirmamos la integridad y exactitud de los anexos solicitados por el SRI, entregados a ustedes, para la presentación del informe tributario por parte de ustedes según lo establecido en el R.O. No.740, Resolución SRI No.1071 de enero 8 del 2003.

17. No han existido eventos posteriores, desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que requieran revisión de los montos incluidos en los estados financieros o la inclusión de una revelación adicional. En caso de que ocurran eventos importantes que requieran la revisión de los montos o la inclusión de una revelación adicional, se los informaremos en cuanto suceda.
18. Manifestamos no tenemos abogados encargados de las demandas directas e indirectas que tienen relación legal con la Compañía.

Muy Atentamente,



Ing. Omar Paul Figueroa Llaguno
Gerente General



CPA. Junior Assan
Contador