

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014

(Todos los valores están expresados Dólares)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

Marmalec SA, es una empresa de bienes, Constituida mediante escritura pública el 11 de Junio del 2014, en la Notaría Primera del Cantón San Miguel de los Bancos, cuyo objeto social es Compra, venta, fabricación, producción, comisión, distribución, franquicia, importación, exportación, consignación, representación y comercialización de toda clase de productos lácteos y alimentos para el consumo humano.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2014.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Marmalec es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo

El disponible al 31 de diciembre del 2014 estaba conformado por \$ 924.26 ventas efectuadas el último fin de semana de diciembre

Bancos

La Cuenta Banco esta conformada por \$ 14257.46.

Inventarios, Neto

A 31 de diciembre de 2014 los inventarios incluían productos lácteos y confitería por el valor de \$ 6230.25

12. Propiedad, Planta y Equipo

A continuación se detalla la composición de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre:

Terreno 23500.00

Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar es 0.00 debido a que a todos sus proveedores se cancelaron las Adquisiciones

Impuestos Contribuciones y Tasas

El saldo de impuestos, contribuciones y tasas al 31 de diciembre de 2014 incluye:

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DIC 2013	DEBITOS	CREDITOS	DIC / 2014
215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	923,52	985,58	-62,06
21502	70% IVA Ret.por Pagar	0,00	34,12	34,12	0,00
21503	100%IVA Ret.por Pagar	0,00	128,06	128,06	0,00
21504	12% IVA Cobrado	0,00	36,23	36,23	0,00
21505	Impuestos Por Pagar	0,00	425,49	487,55	-62,06
21506	1% Ret.Fuente x Pagar	0,00	163,93	163,93	0,00
21509	8% Retencion Fuente	0,00	37,37	37,37	0,00
21510	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	60,00	60,00	0,00
21511	2% Servicios y Bienes	0,00	38,32	38,32	0,00

Obligaciones Laborales

El saldo de obligaciones laborales corrientes para 2014 se separa así:

216	OBLIGACIONES LABORALES	0,00	5.627,75	7.275,47	-1.647,72
21601	Sueldos por Pagar	0,00	4.885,56	4.885,56	0,00
21602	13ro. Por Pagar	0,00	0,00	459,76	-459,76
21603	14ro. Por Pagar	0,00	0,00	453,33	-453,33
21605	Vacaciones x pagar	0,00	0,00	229,89	-229,89
21606	Aportes IESS x Pagar	0,00	742,19	1.246,93	-504,74

Pasivos No Corrientes:

Prestamos por pagar

El saldo de los otros pasivos comprende:

221	PRESTAMO POR PAGAR	0,00	0,00	41.500,00	-
					41.500,00
21701	Préstamo Accionista por pagar(VILMA ORTIZ)	0,00	0,00	8.500,00	-8.500,00
21702	Préstamo Accionista por pagar (MARIO MALDONADO)	0,00	0,00	10.000,00	-
					10.000,00
21703	Préstamo por pagar (MARCELO ORTIZ)	0,00	0,00	18.000,00	-
					18.000,00
21704	Préstamo por pagar(ESPERANZA BENAVIDEZ)	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00

Capital Suscrito y Pagado

El capital Suscrito y pagado es de \$1000 dividido en 1000 acciones a un valor nominal de \$1.00 cada una.

Reservas

El saldo de las reservas al 31 de diciembre de 2014 comprende:

Reserva legal \$ 46.61

Ingresos Operacionales

411	VENTAS	0,00	0,00	25.632,39	-25.632,39
41101	VENTAS 12%	0,00	0,00	301,62	-301,62
41102	VENTAS 0%	0,00	0,00	25.330,77	-25.330,77

Costo de Ventas

El costo de venta de bienes del año 2014 fue de 17892.81

Gastos Administrativos

Se Detalla como sigue

GASTOS AMINISTRATIVOS	0,00	12849.45	0,00	12849.45
Sueldos Y Salarios	0,00	5.517,30	0,00	5.517,30
Decimo Tercer Sueldo	0,00	459,76	0,00	459,76
Decimo Cuarto Sueldo	0,00	453,33	0,00	453,33
Aporte Patronal	0,00	615,19	0,00	615,19
Vacaciones	0,00	229,89	0,00	229,89
Gasto Suministro Oficina	0,00	361,61	0,00	361,61
Gasto Honorarios Y Servicios	0,00	1.111,78	0,00	1.111,78
Gasto Alimentación	0,00	26,33	0,00	26,33

Mantenimiento Equipo De Oficina	0,00	364,00	0,00	364,00
Gastos Impuestos (Iva-Ice)	0,00	707,84	0,00	707,84
Gastos Adecuación Planta	0,00	4,11	0,00	4,11
Materiales De Trabajo	0,00	1.975,18	0,00	1.975,18
Mantenimiento Equipo De Computación	0,00	77,00	0,00	77,00
Transp. Fletes Y Movilizaciones	0,00	785,00	0,00	785,00
Gastos De Insumos	0,00	153,54	0,00	153,54
Suministros y Materiales	0,00	52,55	0,00	52,55
Combustible	0,00	7,59	0,00	7,59

Otros Gastos no Operacionales

515	GASTOS FINANCIEROS	0,00	3,60	0,00	3,60
51503	Gastos Bancarios	0,00	3,60	0,00	3,60
516	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	250,00	0,00	250,00
51604	Multas /Interes Sri	0,00	250,00	0,00	250,00

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los balances generales al 31 de diciembre de 2014, y de los estados de resultados son conforme al reglamento que se ponen a disposición de los Accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: los activos y pasivos existentes a la fecha del corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros. Derechos y obligaciones: los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la Empresa.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la Empresa.



Mildred Salto Garay

Contadora

Reg. 17-04784

