

MARMALEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS

1. NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2015 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

Clase: 1 Activo

Grupo.- Activo Circulante

Bancos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2014	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2015
10102	BANCOS	15181.72	177240.43	190476.69	1945.46
1010201	Banco Pichincha	15181.72	177240.43	190476.69	1945.46

Los dineros recaudados por la actividad económica fueron depositados a la cuenta con normalidad.

Clientes

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2014	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2015
10107	CLIENTES	0,00	177478.50	177478.50	0,00
1010701	Cientes	0,00	177478,50	177478,50	0,00

No se registraron cuentas pendientes por cobrar a clientes ya que todas nuestras transacciones se realizan al contado y en efectivo.

Inventarios

Inventario 6598,05

Estos calores corresponden al inventario final de productos en Bodega y en Almacén.

Impuestos y Retenciones

Las Cuentas Anticipo IVA, Crédito Fiscal y 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos.

Grupo: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2014	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2015
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	23.500,00	5699.74	807.31	28.392,43
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.500,00	5699.74	0,00	29199.74

1020101	Terrenos	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
1020107	Muebles y Enseres	0,00	903,21	0,00	903,21
1020108	Equipo de Computación	1.796,53	0,00	0,00	1.796,53
1020109	Sistema Contable		3.000,00	0,00	3.000,00
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	0,00	807,31	-807,31
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computacion	0,00	0,00	359,31	-359,31
1020208	Deprec. Acum Sistema Contable	0,00	0,00	448,00	-448,00

Los valores registrados en las partidas de propiedades, planta y equipo miden el costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Clase 2 Pasivo

Grupo: Pasivo Corriente

Proveedores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2014	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2015
20101	PROVEEDORES	0,00	141.078,61	141.078,61	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	141.078,61	141.078,61	0,00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2015.

Obligaciones con el Fisco

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	dic-14	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2015
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-153,01	5.919,92	6031,68	-264,77
2010201	30% IVA Ret.por Pagar	0,00	58,76	58,76	0,00
2010202	70% IVA Ret.por Pagar	0,00	147,16	147,16	0,00
2010203	100% IVA Ret.por Pagar	0,00	595,44	595,44	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	1.060,61	1.060,61	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-62,06	2.703,63	2.806,20	-164,63
2010206	1% Ret.Fuente x Pagar	0,00	689,39	689,39	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-90,95	90,95	100,14	-100,14
2010209	8% Retencion Fuente	0,00	173,90	173,90	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	270,61	270,61	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	129,47	129,47	0,00

Los Impuestos por pagar corresponden a valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las adquisiciones de bienes y servicios durante el mes de diciembre. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

El impuesto Renta Empresa corresponde al valor de impuesto a la renta a pagar del ejercicio fiscal 2015.

Obligaciones Laborales

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2014	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2015
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-1.288,15	4.819,40	6112,06	-2580,81
2010302	13ro. Por Pagar	-459,76	2.164,69	2.361,48	-656,55
2010303	14ro. Por Pagar	-453,33	1.342,25	2.301,00	-1.412,08
2010304	Vacaciones x pagar	-229,89	1.167,29	1.180,68	-243,28
2010305	15% Participación Trabajo	-145,17	145,17	268,90	-268,90

Los valores registrados en Décimo tercero, cuarto, vacaciones por pagar y participación de Empleados, corresponden a los beneficios de empleados pendientes de pago.

Obligaciones con el IESS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2014	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2015
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-504,74	6.115,51	6.120,84	-510,07
2010401	Aporte IESS por pagar	-504,74	6.115,51	6.120,84	-510,07

Los Aportes IESS por pagar corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2015.

GRUPO: PASIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por pagar

Corresponde a la deuda contraída por la compra del Terreno.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2014	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2015
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-41.500,00	10.571,08	0,00	-30.928,92
2010702	Cuentas por Pagar (Marcelo Ortiz)	-18.000,00	0,00	0,00	-18.000,00
2010703	Cuentas por Pagar Accionista (Vilma Ortiz)	-8.500,00	5.571,08	0,00	-2.928,92
2010704	Cuentas por Pagar Accionista (Mario Maldonado)	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
2010705	Cuentas por Pagar (Esperanza Benavides)	-5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

Clase: 3 Patrimonio

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 1000.00

El capital social de la empresa está conformado por 1000.00 dólares, las mismas que representan a 1000 acciones.

Grupo: Reservas

Reserva Legal

Reserva Legal 165.14

Reserva acumulada por la utilidad generada de los años 2014 y 2015.

Grupo: Acumulados**Utilidad Acumulada****419,46**

Corresponden al resultado obtenido en el ejercicio anteriores.

RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2015 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	176417,88
Total Gastos	174625,20
Utilidad.	1792,68

b) Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2015
5	COSTOS	39.111,47
501	COSTOS DE PRODUCCION	39.111,47
50101	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	39.111,47
5010101	Sueldos Y Salarios	27.169,87
5010103	Fondos De Reserva	2.360,52
5010104	Decimo Tercer Sueldo	2.361,48
5010105	Decimo Cuarto Sueldo	2.596,00
5010106	Aporte Patronal	3.442,92
5010107	Vacaciones	1.180,68
TOTAL COSTOS		39.111,47
6	GASTOS	36.826,31
601	GASTOS OPERACIONALES	36.826,31
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	1.077,62
6010202	Movilizacion a Empleados	320,00
6010203	Alimentacion y Refrigerio	386,94
6010209	Uniformes	266,22
6010211	Agasajos Navideños	104,46
60103	SERVICIOS BASICOS	174,13
6010302	Energia Eletrica	61,86
6010304	Celular	5,13
6010305	Internet	107,14
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	12.066,55
6010502	Materiales de Oficina	1.567,32
6010503	Utiles de Aseo y Limpieza	1.205,65
6010505	Materiales de Trabajo	9.293,58
60107	GASTOS CORRIENTE	7.717,64
6010707	Combustible	1.636,04

6010708	Gastos Impuestos (IVA)	6.081,60
60108	MANTENIMIENTO EQUIPOS Y MAQUINARIAS	77,86
6010801	Mantenimiento Equipos	17,86
6010803	Mantenimiento Equipos de Computacion	60,00
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	7.945,90
6010901	Materiales de Construccion	4.304,45
6010903	Materiales Electricos	23,30
6010905	Decoracion Interior	764,44
6010906	Decoracion Exterior	2.853,71
60110	MANTENIMIENTO VEHICULO	6,70
6011002	Mantenimiento Vehicular	6,70
60111	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	264,96
6011101	Licencias y Patentes	264,96
60112	GASTOS DE VIAJE	69,67
6011202	Alimentacion	69,67
60113	INVERSIONES	56,19
6011302	Herramientas de Trabajos	56,19
60114	HONORARIOS	6.538,90
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	2.584,58
6011402	Honorarios Juridicos	288,19
6011405	Honorarios Registrador de Propiedad	936,60
6011406	Honorarios Asesoría Legal y Técnica	2.729,53
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	807,31
6011507	Depreciacion Equipo de Computacion	359,31
6011508	Depreciacion Sistema Contable	448,00
60117	GASTOS BANCARIOS	8,11
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	4,00
6011702	Comisiones Transferencias Bancarias	3,57
6011703	Gasto Mantenimiento Cuenta	0,54
60118	GASTOS NO DEDUCIBLES	14,77
6011802	Multas /Interes Sri	14,77
TOTAL GASTOS		36.826,31

Atentamente,



Mildred Saitos

CONTADORA

Reg. 17-04784

