

MARMALEC S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Marmalec S.A., es una sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 11 de Junio del año 2014. El plazo de duración de la Compañía expira el 11 de Junio del año 2064 y tiene domicilio principal en San Miguel de Los Bancos, en la Vía Calacalí – La Independencia, en el Recinto Pueblo Nuevo.

El objeto de Marmalec S.A., es la 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.

Su capital suscrito y pagado es de USD \$ 1000.00 que corresponden a 1000 acciones cada una de un valor nominal de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

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

Al 31 de Diciembre del 2016 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.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se

informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

Grupo.- Activo Circulante

Bancos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
10102	BANCOS	1945.46	221407.43	217130.79	6222.10
1010201	Banco Pichincha	1945.46	221407.43	217130.79	6222.10

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

Clientes

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
10107	CLIENTES	0,00	221646.28	221646.28	0,00
1010701	Clientes	0,00	221646.28	221646.28	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 3330.25

Estos valores 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.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Grupo: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	28392.43	0.00	888.60	27503.83
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29199.74	0.00	0,00	29199.74
1020101	Terrenos	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00
1020107	Muebles y Enseres	903.21	0,00	0,00	903,21
1020108	Equipo de Computación	1.796,53	0,00	0,00	1.796,53
1020109	Sistema Contable	3000.00	0,00	0,00	3.000,00

10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-807,31	0,00	888,60	-1695.91
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	0,00	0,00	81,29	-81,29
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computacion	-359.31	0,00	359,31	-718,62
1020208	Deprec. Acum Sistema Contable	-448,00	0,00	448,00	-896,00

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.

NOTA 6: PASIVO CORRIENTE

Proveedores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
20101	PROVEEDORES	0,00	142724.98	144.597,48	1872,50
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	141724.98	144597.48	1872.50

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra pendiente de pago debido a que no se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2016.

Obligaciones con el Fisco

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	dic-15	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-264.77	6455.67	7794.04	-1603.14
2010201	30% IVA Ret.por Pagar	0,00	20.61	20.61	0,00
2010202	70% IVA Ret.por Pagar	0,00	306.18	306.18	0,00
2010203	100%IVA Ret.por Pagar	0,00	372.74	372.74	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	1.466,56	1.466,56	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-164.63	3017,51	3008,62	-187.74
2010206	1% Ret.Fuente x Pagar	0,00	742,59	742,59	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-100,14	100,14	1447.40	-1447.40
2010209	8% Retencion Fuente	0,00	158,63	158,63	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	95,00	95,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	175,71	175,71	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 2016.

Obligaciones Laborales

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2015	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2016
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-2580.81	6293.98	5142.93	-2580.81

2010302	13ro. Por Pagar	-656.55	2.863.48	2410.39	-656,55
2010303	14ro. Por Pagar	-1412.08	2769.33	2348.50	-1.412,08
2010304	Vacaciones x pagar	-243.28	392.27	384.04	-243,28
2010305	15% Participación Trabajo	-268.90	268.90	1283.72	-1283,72

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 2015	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2016
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-510,07	7184.36	7289.88	-615.59
2010401	Aporte IESS por pagar	-510.07	6838.74	6912.84	-510.07
2010402	Fondos de Reserva por pagar	-0.00	345.62	377.04	-31.42

Los Aportes IESS y Fondos de Reserva por pagar corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2016.

NOTA 7: PASIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por pagar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2015	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2016
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-30928.92	30.928,92	0.00	0,00
2010702	Cuentas por Pagar (Marcelo Ortiz)	-18.000,00	18000,00	0,00	0,00
2010703	Cuentas por Pagar Accionista (Vilma Ortiz)	-2928.92	2928.92	0,00	0,00
2010704	Cuentas por Pagar Accionista (Mario Maldonado)	-10.000,00	10000,00	0,00	0,00
2010705	Cuentas por Pagar (Esperanza Benavides)	0.00	0,00	0,00	0,00

No se registraron cuentas pendientes por pagar ya que durante el año se procedió a cancelar.

NOTA 8: 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****1486.23**

Corresponden al resultado obtenido en los ejercicios anteriores.

NOTA 9: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2016 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	220174.82
Total Gastos	211616.68
Utilidad.	8558.14

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 2016
5	COSTOS	40316.65
501	COSTOS DE PRODUCCION	40316,65
50101	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	40316.65
5010101	Sueldos Y Salarios	28802,62
5010103	Fondos De Reserva	2191,6
5010104	Decimo Tercer Sueldo	2410,39
5010105	Decimo Cuarto Sueldo	2348,5
5010106	Aporte Patronal	4179,5
5010107	Vacaciones	384,04
TOTAL COSTOS		19558,34
6	GASTOS	19558,34
601	GASTOS OPERACIONALES	19558,34
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	183,15
6010203	Alimentación y Refrigerio	147.79
6010211	Agasajos Navideños	35.36
60103	SERVICIOS BASICOS	174,13
6010301	Aqua Potable	82.00
6010302	Energía Eléctrica	91.43
6010305	Internet	342.84
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	3577.78
6010501	Papelería	484.64
6010502	Materiales de Oficina	220.88
6010503	Útiles de Aseo y Limpieza	1.590.92
6010505	Materiales de Trabajo	1281.34
60107	GASTOS CORRIENTE	8130.47

6010707	Combustible	2064.42
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	6066.05
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	2161.86
6010901	Materiales de Construcción	1179.19
6010905	Decoración Interior	720.78
6010906	Decoración Exterior	261.89
60111	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	509.75
6011101	Licencias y Patentes	187.73
6011103	Impuestos al Fisco	49.94
6011106	Impuestos Predial	40.12
6011107	Gasto Registro Mercantil	204.87
6011108	Contribución Superintendencia	27.09
60114	HONORARIOS	3201.88
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	1935.00
6011402	Honorarios Jurídicos	47,82
6011403	Honorarios Financieros	450.00
6011406	Honorarios Asesoría Legal y Técnica	769.06
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	888.60
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	81.29
6011507	Depreciación Equipo de Computación	359.31
6011508	Depreciación Sistema Contable	448,00
60117	GASTOS BANCARIOS	1.08
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	1,08
60118	OTROS GASTOS	387.50
6011802	Multas /Interés Sri	387.50
TOTAL GASTOS		19558.34

NOTA 10 : DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2016.

Atentamente,



Mildred Saitos

CONTADORA

Reg. 17-04784