

## **MARMALEC S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

#### **NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO**

Marmalec SA., es una compañía 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 la Parroquia de San Miguel de los Bancos, Km. 80 Vía Calacalí – La Independencia Recinto Pueblo Nuevo

El objeto de Marmalec SA., 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.

#### **NOTA 02: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

Al 31 de Diciembre del 2017 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 500.00 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**

La Compañía presenta en este grupo de cuenta los saldos de la cuenta Caja General y Bancos según el siguiente detalle:

##### **Caja General**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10101	CAJA GENERAL	0,00	199.541,45	199.541,45	0,00
1010102	Caja General	0,00	199.541,45	199.541,45	0,00

##### **Bancos**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10102	BANCOS	6.222,10	200.099,66	202.569,69	3.752,07
1010201	Banco Pichincha	6.222,10	200.099,66	202.569,69	3.752,07

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

##### **Cientes**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10107	CLIENTES	0,00	199.922,79	199.922,79	0,00
1010701	Cientes	0,00	199.922,79	199.922,79	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 3256.10

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

##### **Impuestos y Retenciones**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	0,00	7.110,15	7.110,15	0,00
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	208,08	208,08	208,08
1010905	12% IVA Pagado	0,00	6.902,07	6.902,07	0,00

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	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>29.199,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.199,74</b>
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	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
<b>10202</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-1.695,91</b>	<b>0,00</b>	<b>888,60</b>	<b>-2.584,51</b>
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-81,29	0,00	81,29	-162,58
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-718,62	0,00	359,31	-1.077,93
1020208	Deprec. Acum Sistema Contable	-896,00	0,00	448,00	-1.344,00

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	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
<b>20101</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>-23.852,04</b>	<b>159.007,10</b>	<b>152.972,81</b>	<b>-17.817,75</b>
2010101	Proveedores Nacionales	-23.852,04	159.007,10	152.972,81	-17.817,75

Saldo pendiente de pago a proveedores

#### Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
<b>20102</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>-1.635,14</b>	<b>8.607,94</b>	<b>8.279,93</b>	<b>-1.307,13</b>
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	97,10	97,10	0,00
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	838,10	838,10	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	545,06	545,06	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	920,30	920,30	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-155,74	3.180,03	3.445,12	-420,83
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	-32,00	721,52	689,52	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-1.447,40	1.655,48	1094,38	-886,30
2010209	8% Retención Fuente	0,00	163,16	163,16	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	217,44	217,44	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	269,75	269,75	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 2017.

#### OBLIGACIONES LABORALES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
<b>20103</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>-2.713,48</b>	<b>5.340,09</b>	<b>3.598,86</b>	<b>-972,25</b>
2010302	13ro. Por Pagar	-203,46	1.845,66	1.817,55	-175,35
2010303	14ro. Por Pagar	-991,25	1.975,66	1.781,31	-796,90
2010304	Vacaciones x pagar	-235,05	235,05	0,00	0,00
2010305	15% Participación Trabajo	-1.283,72	1.283,72	871,77	-871,77

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

#### Obligaciones con el IESS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
<b>20104</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>-615,59</b>	<b>6.734,12</b>	<b>6.687,48</b>	<b>-568,95</b>
2010401	Aporte IESS por pagar	-584,17	6.413,35	6.334,14	-504,96
2010402	Fondos de Reservas por pagar	-31,42	320,77	353,34	-63,99

Las obligaciones laborales corresponden al aporte patronal y fondos de reserva adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2017.

#### 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 2017.

##### Grupo: Acumulados

Utilidad Acumulada 7074.79

Corresponden al resultado obtenido en los ejercicios anteriores.

## RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2017 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	198994,36
Total Gastos	193182,59
<b>Utilidad.</b>	<b>5811,77</b>

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	Dic. 2017
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>156.753,98</b>
<b>501</b>	<b>COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>35.309,75</b>
<b>50101</b>	<b>COSTO MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>35.309,75</b>
5010101	Sueldos Y Salarios	23.024,16
5010103	Fondos De Reserva	1.917,90
5010104	Decimo Tercer Sueldo	1.914,28
5010105	Decimo Cuarto Sueldo	1.879,47
5010106	Aporte Patronal	3.027,57
5010108	Comisiones en Venta	3.546,37
<b>502</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>121.444,23</b>
<b>50201</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>121.444,23</b>
5020101	Compras Tarifa 12%	27.647,72
5020102	Compras Tarifa 0%	86.742,48
5020105	Transportes en Compras	3.126,96
5020106	Devoluciones en Compras	-0,83
5020108	Gastos de Empaque y Etiquetado	3.927,90
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>36.354,46</b>
<b>601</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>36.354,46</b>
<b>60101</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>6.297,20</b>
6010101	Sueldos Y Salarios	4.586,88
6010104	Fondos De Reserva	382,08
6010105	Décimo Tercer Sueldo	382,20
6010106	Décimo Cuarto Sueldo	375,00
6010107	Aporte Patronal	571,04
<b>60102</b>	<b>OTROS GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>1.149,41</b>
6010203	Alimentación y Refrigerio	256,77
6010209	Uniformes	44,07
6010211	Agasajos Navideños	848,57
<b>60103</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>3.093,58</b>
6010301	Agua Potable	732,39

6010302	Energía Eléctrica	2.012,99
6010305	Internet	348,20
<b>60104</b>	<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>525,34</b>
6010404	Publicidad volante y gigantografías	525,34
<b>60105</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>3.702,36</b>
6010501	Papelería	460,11
6010502	Materiales de Oficina	427,81
6010503	Útiles de Aseo y Limpieza	2.648,03
6010505	Materiales de Trabajo	166,41
<b>60107</b>	<b>GASTOS CORRIENTE</b>	<b>11.119,82</b>
6010703	Envíos y Correos	18,29
6010707	Combustible	1.822,91
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	6.606,76
6010711	Gasto Transporte	1.515,00
6010712	Otros Gastos	1.156,86
<b>60108</b>	<b>MANTENIMIENTO EQUIPOS Y MAQUINARIAS</b>	<b>644,47</b>
6010801	Mantenimiento Equipos	55,50
6010802	Mantenimiento Maquinarias	588,97
<b>60109</b>	<b>MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA</b>	<b>2.293,56</b>
6010901	Materiales de Construcción	1.314,11
6010904	Mano de Obra	900,00
6010906	Decoración Exterior	79,45
<b>60111</b>	<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>719,21</b>
6011102	Impuestos Municipales	40,51
6011106	Permisos y Gastos Administrativos	678,70
<b>60112</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>35,43</b>
6011202	Alimentación	35,43
<b>60113</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>37,14</b>
6011302	Herramientas de Trabajos	37,14
<b>60114</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>5.813,90</b>
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	3.033,90
6011405	Honorarios Registrador de Propiedad	530,00
6011406	Honorarios Asesoría Legal y Técnica	650,00
6011407	Otros Honorarios y Servicios	1.600,00
<b>60115</b>	<b>DEPRECIACION ACTIVOS</b>	<b>888,60</b>
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	81,29
6011507	Depreciación Equipo de Computación	359,31
6011508	Depreciación Sistema Contable	448,00
<b>60117</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>5,85</b>
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	2,40
6011703	Gasto Mantenimiento Cuenta	3,45
<b>60118</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28,59</b>
6011802	Multas /Interés	28,59
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>193.108,44</b>

**NOTA 9 : DECLARACION DE RESPONSABILIDAD**

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2017.

Atentamente,



Mildred Sálto

**CONTADORA**

Reg. 17-04784

