

**MARGARITAS FIORE INDUSTRIA ALIMENTICIA MARGARITAS INC SA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015**

**A. MARGARITAS FIORE INDUSTRIAS ALIMENTICIAS MARGARITAS INC SA**

MARGARITAS FIORE INDUSTRIAS ALIMENTICIAS MARGARITAS INC SA fue constituida el 19 de agosto 2014, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de agosto del 2014,

La compañía fue creada para realizar actividades principales tales como: preparación de alimentos para comercializar dichos productos en restaurantes, cafeterías, bares catering, servicios de comida a domicilio.

**B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Gastos:** Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

**Moneda local:** A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

**C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

|                | Al 31 de diciembre |              |
|----------------|--------------------|--------------|
|                | 2014               | 2015         |
| Bancos locales | <u>555</u>         | <u>33144</u> |
|                | 555                | 33144        |

**D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

|                               | Al 31 de diciembre |       |
|-------------------------------|--------------------|-------|
|                               | 2014               | 2015  |
| Cuentas por cobrar            | 2385               | 18510 |
| Otras cuentas por cobrar      | 7446               | 28583 |
| Provisión cuentas incobrables |                    | -5085 |

4

|                          |       |        |
|--------------------------|-------|--------|
| Crédito tributario iva   | 11033 | 10294  |
| Crédito tributario renta | 926   | 32976  |
| Inventarios              | 6314  | 42522  |
|                          | 28104 | 127800 |

**E. ACTIVOS FIJOS:**

|                        | 2014  | 2015   |
|------------------------|-------|--------|
| Muebles y enseres      | 49011 | 10325  |
| Maquinarias y equipos  | 2581  | 93611  |
| Equipos de computación | 3367  | 5633   |
| Otros activos          | 5394  | 2694   |
| Adecuación             |       | 70011  |
| Depreciación acumulada | -683  | -9090  |
| Deterioro acumulado    | -1348 |        |
| Amortización           |       | -10318 |
|                        | 58322 | 162867 |

**F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:**

|                          | Al 31 de diciembre |        |
|--------------------------|--------------------|--------|
|                          | 2014               | 2015   |
| Cuentas por pagar        | 26526              | 231581 |
| Otras cuentas por pagar  | 3976               | 20460  |
| Obligaciones con el IESS | 2384               | 18229  |
| Provisiones              | 2281               | 11569  |
|                          | 35167              | 281841 |

**G. PATRIMONIO:**

Capital social: Representan USD/. 2000 depósito de apertura en la cuenta corriente de la Compañía, MARGARITAS FIORE INDUSTRIA ALIMENTICIA MARGARITASINC SA

Reserva legal que corresponde al 5% de la utilidad menos participación e impuesto causado.

Resultados acumulados El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de utilidades.

**H. GASTOS DE OPERACIÓN:**

| Al 31 de diciembre |      |
|--------------------|------|
| 2014               | 2015 |

|                      |              |               |
|----------------------|--------------|---------------|
| Costos               | 26949        | 144904        |
| Sueldos y Beneficios | 39022        | 159999        |
| Honorarios           | 1510         | 15282         |
| Arriendo             | 5678         | 36014         |
| Mantenimiento        | 4923         | 7894          |
| Publicidad           | 1690         | 12107         |
| Transporte           | 2109         | 4517          |
| Servicios públicos   | 6177         | 9112          |
| Otros                | <u>14016</u> | <u>138031</u> |
|                      | 102074       | 527860        |

**I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUESTO A LA RENTA:**

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de utilidades de los trabajadores de la Compañía, así como la base imponible del impuesto a la renta, fue la siguiente:

|                                               | 2014 | 2015 |
|-----------------------------------------------|------|------|
| Utilidad antes de                             |      |      |
| Trabajadores e impuesto a                     |      |      |
| La renta: Menos participación                 |      |      |
| Trabajadores en las utilidades de la compañía |      |      |
| Base Imponible para la renta                  |      |      |
| Impuesto a la renta                           |      |      |

**J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:**

A partir del 1 de enero del 2012 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

f

**K. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



ORELLANA PANCHES JENNY  
1711797850

