

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **MARMELO S.A.**, fue constituida en la ciudad de **Portoviejo**, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notaria Publica Novena el 28 de DICIEMBRE de 2004, para dar Cumplimiento a la resolución No. 04-P-DIC-595 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 29 de DICIEMBRE de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 28 de DICIEMBRE de 2004, bajo el No. 7 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 23. Además, cuenta con expediente societario No. 35711.

El representante legal de la compañía es el señor MELO MENDOZA MARCO TULIO, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 11 de mayo de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, calle AV. REALES TAMARINDOS Cuenta con RUC No. 1391730446001.

Su actividad económica principal es: LIMPIEZA GENERAL DE TODO TIPO DE EDIFICIOS.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro;

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar comerciales	-	-
corrientes	-	-
relacionadas	-	-
Locales	0.00	729.72
No relacionadas	-	-
Locales	0.00	15,600.00
TOTAL	0.00	16,329.72

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material pétreo.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
crédito tributario a favor del sujeto	0.00	0.00
pasivo (isd)	0.00	0.00
Crédito tributario IVA	0.00	5,720.48
Retención fuente IR	4,447.09	0.00
Anticipo impuesto a la renta	0.00	0.00
TOTAL	4,447.09	5,720.48

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **MARMELO S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

MARMELO S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2019	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/2018	% DEPREC.
<u>COSTOS</u>	-			-	
<u>NO DEPRECIABLES</u>	-			-	
Terrenos	0.00			0.00	
Obras en proceso	0.00			0.00	
<u>DEPRECIABLES</u>	-			-	
Maquinaria y equipos	0.00			0.00	
Vehículos, Equipo De Transporte Y Caminero Móvil	5,000.00			5,000.00	
Muebles Y Enseres	10,300.00			10,300.00	
Equipos de computación y software	2,500.00			2,500.00	
Otras propiedades planta y equipo	4,624.13			4,624.13	
SUBTOTAL	22,424.13			22,424.13	
(-) Depreciación acum. de edificios	(0)			(0)	
(-) Depreciación acum. de máquinas y equipos	(0)			(0)	
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	(0)			(0)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22,424.13			22,424.13	

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

6. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Utilidad 15% trabajadores	a)	1,583.59	3,018.61
Con el IESS		3,365.54	0.00
TOTAL		4,949.13	2,255.12

- a) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo. 97 – párrafo 1 del Código de Trabajo, correspondiente de años anteriores de pago.

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Con la administración tributaria	a)	0.00	0.00
Impuesto a la renta por pagar	b)	3,569.21	3,763.20
Anticipo impuesto a la renta	c)	0.00	0.00
Retención fuente		0.00	0.00
TOTAL		3,569.21	3,076.24

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito de años anteriores del mes de diciembre 2019 y 2018 del presente ejercicio económico.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

- c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2019. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

8. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está conformado por 4 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
MELO MENDOZA MARCOS TULIO	ECUADOR	95.00	760.00
MELO MENDOZA MARCOS TULIO	ECUADOR	1.25	10.00
MELO MENDOZA SONIA MATTY	ECUADOR	1.25	10.00
MENDOZA VELEZ MARIA MAYITA	ECUADOR	2.50	20.00
TOTAL		100,00	800.00

9. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias Acumuladas Utilidad del ejercicio	23,158.26	9,816.00
Saldo	23,158.26	9,816.00

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ventas netas	-	-
Tarifa diferente de 0%	0.00	286,023.75
Tarifa 0%	0.00	0.00
Prestación locales deservicios	-	-
Tarifa diferente de 0%	338,811.33	0.00
Tarifa 0%	0.00	0.00
TOTAL	338,811.33	286,023.75

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo.

11. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de Venta		
Bienes no producidos por el sujeto pasivo	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración y Ventas	-	-
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	180,986.44	141,911.10
Beneficios sociales	7,471.53	18,832.67
Aporte a la seguridad social	25,483.29	22,058.19
Honorarios, comisiones y dietas	0.00	0.00
Promoción y publicidad	0.00	0.00
Instalación, organización y similares	7,250.00	0.00
Gastos de gestión	3,656.03	3,656.03
Combustible y lubricantes	0.00	0.00
Suministros, herramientas, materiales y	0.00	0.00
Servicios públicos	1,200.00	1,200.00
Otros gastos	1,820.00	1,820.00
Gastos financieros	-	-
Intereses	0.00	1,350.00
TOTAL	227,867.29	190,827.99

12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 25% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	10,557.28	7,008.08
Menos:	-	-
15% participación de trabajadores	1,583.59	1,051.21
Mas:	-	-
Gastos no deducibles locales	7,250.00	8,026.03
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	16,223.69	13,982.90
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,569.21	3,076.24

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

MARMELO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3,569.21	3,076.24
Menos:	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00	382.04
	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	3,569.21	2,694.20
Mas:	-	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	382.04
Menos:	-	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4,940.42	-
	-	-
Crédito tributario de años anteriores	3,075.88	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	5,720.48
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	4,447.09	3,075.88

13. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



MELO MENDOZA MARCO TULIO
Nacionalidad: Ecuatoriana
No. De Cédula: 130432107-6