[illegible] Y MANTENIMIENTO INDUSTRIAL MARMOLEJA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLÍTICAS

a. [illegible] POR PRIMERA VEZ (NIIF - 1)
A partir del ejercicio 2012, presentaría la información financiera bajo NIIF, para lo cual efectúa su proceso en cumplimiento de las Principales Políticas Contables.

El cuadro de los ajustes por la convergencia de las NIC a NIIF están registrados en el patrimonio en la cuenta de Utilidades no Distribuidas.

b. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC - 1)

Los estados financieros reflejan la Situación Financiera, los resultados, el movimiento financiero y los Flujos de efectivo de la empresa.

De los Primer a los Estados Financieros, se presentan una declaración explícita y sin reservas, de cumplimiento.

El juego completo de estados financieros comprende:

Estado de situación financiera al cierre del periodo.

Estado de resultado integral del periodo.

Estado de cambios en el patrimonio del periodo.

Estado de flujos de efectivo del periodo.

Notas que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

c. CUENTAS POR COBRAR (NIC - 39)

El procedimiento de cobro constituye el cierre de cada ciclo de operación económico. Es necesario el, un manejo sólido de las cuentas por cobrar a el cobro, un factor a tomar que es cada recuperación oportuna. Otro cobro las cuentas pendientes por [illegible] es una fuente de recursos para nuevas inversiones. Para evaluar la fiabilidad del cobro de la provisión para cuentas incobrables el cierre de cada ejercicio económico se analizan las pérdidas reales por [illegible] de cuentas por cobrar durante los últimos 5 años anteriores.

d. INVENTARIOS (NIC - 2)

Se consideran los saldos en libros con los inventarios terminados dentro, el menos una vez al año de nuestra [illegible].

Los inventarios están valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

Los inventarios se basan según valuación, al costo de adquisición.

Los costos por las pérdidas reales de inventarios por deterioramiento o por otras causas se reconocen como [illegible] del respectivo ejercicio económico.

Los inventarios se originan el costo promedio ponderado.

La técnica de medición de costo será el método del costo estándar. Los costos estándares se establecen a partir de [illegible] del consumo de materias primas, suministros, mano de obra, eficiencia y utilización de la capacidad.

e. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NIC - 16)

Los activos que se registran como Propiedades, Planta y Equipo están aquellos que proporcionan un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor o igual a [illegible] dólares de los Estados Unidos de América (USD$ 100).

Las Propiedades, Planta y Equipo están valorizados por los siguientes valores:

Valuación
Depreciación

VALUACIÓN
Los Terrenos y los Edificios se valúan a valor razonable con ajustes por revaluaciones realizadas por un perito independiente calificado por la Superintendencia de Compañías.

Los demás activos de Propiedades, Planta y Equipo se valúan al costo histórico.

Los bienes de la cuenta **Maquinaria y Equipo** cuyo costo de adquisición sea superior a cinco mil dólares de los Estados Unidos de América (**USD$ 5,000.00**) serán valuados anualmente por un perito independiente calificado por la Superintendencia de Compañías para determinar posibles deterioros y mantener en la contabilidad de la [illegible].

Las pérdidas por deterioro de los activos se cargan a los resultados del respectivo ejercicio económico.

DEPRECIACIÓN
La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada de [illegible].

f. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA - BIENES RECUPERADOS (NIIF - 5)

Corresponden los activos no corrientes a concepto de bienes de pago de clientes por cobros a clientes y cuyas disposiciones [illegible].

VALUACIÓN

Estos bienes recuperados se valúan al menor valor entre el valor en libros y su valor neto de realización.

g. ACTIVOS INTANGIBLES (NIC 38)

Los activos intangibles están formados por los siguientes activos:

Licencias
Programas de computadoras

VALUACIÓN

Estos activos se valúan al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a cada capacitación.

AMORTIZACIÓN

Se amortizan en el tiempo de vida útil fijado de cada licencia que formen los activos intangibles.

h. [illegible] - RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL (NIC - 19 y NIC - 37)

RESERVA PARA JUBILACIÓN: Corresponde a las provisiones contables por concepto como es la Reserva para Jubilación Patronal. El cierre de cada ejercicio económico se efectúa la reserva para jubilación patronal basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados de acuerdo por consultor independiente.

RESERVA PARA DESAHUCIO: Este concepto es considerado en Beneficio Definido para la entidad porque esta se aplica cuando un trabajador presenta la Solicitud de Desahucio. Se toma como la cantidad menor de promedio ocasión en base al sueldo actual proporcional por los Años Independientes calificados.

i. INGRESOS DEL ACTIVO NO CORRIENTE - VENTAS (NIC 18)
Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza el mantenimiento del bien o cuando se genera el servicio. En el las entidad una factura de venta y no se realiza transferencia del producto en un ingreso la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura para CATERLOG, se ha entregado el producto en consecuencia se registra el valor del cobro, que no entregado el producto y el cliente se realiza en transferencia con cuentas de ingresos o ventas.

j. IMPUESTO DIFERIDO (NIC - 12)
Complementa con lo establecido de la NIC - 12, se crean las cuentas ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Corresponden los saldos a favores por el impuesto a la Renta, cuentas activas [illegible]. Cuentas no Deducibles Temporarias, Saldo Crédito Tributario para Impuesto Sociedades, Retenciones Tributarias Pendientes para Amortizar con un monto de 10 de cada de sociedades [illegible] y a ajustes Contabilidad y los resultados del cierre económico.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Corresponden los pasivos originados por el impuesto a la Renta sobre las [illegible] del Impuesto por Revaluación de Activos Fijos Depreciables, el saldo que se van depreciando, [illegible] por registro de cruce transferencia de Ingresos por Impuestos Diferidos a los Resultados de cada ejercicio económico.

k. CUENTAS POR INTERESES (NIC - 23)
Corresponden los intereses a cuentas activas adicionales, en los que la empresa incurre y que están relacionados con los Fondos Contables de Provisiones Financiera.

CAPITALIZACIÓN DE INTERESES A CONTRIBUIR A LA ADQUISICIÓN, CONSTRUCCIÓN O PRODUCCIÓN DE ACTIVOS TRANSITORIOS: Los costos de intereses directamente a la financiamiento de la adquisición y/o construcción de Propiedad y Equipo, Inmobiliarias, Edificios, Plantas Industriales, Etcétera, etc. son capitalizables formando parte del costo de tales activos, desde la fecha del inicio del proceso de compra o construcción hasta que el activo esté en las condiciones [illegible].

CUENTAS DE INTERESES APLICADAS A MORA FUTURA: Los costos por intereses son reconocidos como Gastos del Ejercicio en que se incurren, excepto la parte capitalizable, según lo indicado en el párrafo anterior.

l. [illegible] - CUENTAS DEUDORAS (NIC - 32)
Corresponde a los saldos en libros con los inventarios terminados dentro, el menos una vez al año de nuestra [illegible].

PRESENTACIÓN (NIC - 32): El cálculo de los instrumentos financieros se clasifica en un instrumento como una de una parte financiera, en el momento de su reconocimiento inicial, como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la sustancia económica del acuerdo contractual.
RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN - CUENTA CONTRATADAS (NIC - 39): Los empresas para la medición y valoración de un pasivo financiero con la [illegible] el método de Costo Amortizado, en base a la Tasa de Interés Efectiva (TIE).

El Método de la Tasa de Interés Efectiva es un método de cálculo del Costo Amortizado de un activo o un pasivo financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo de vencimiento. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo con cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero o del pasivo financiero.

m. [illegible] DE TRABAJADORES DE LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC - 1)
Corresponde el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art 97 del Código del Trabajo Vigente.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral.

n. RESOLUCIÓN No. SC-G-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR.
Esta Resolución fue emitida el 12 de Marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial # 371 el viernes 4 de Abril del 2011. Explicación de dudas que se dieron a la Reserva Patrimoniales originadas en:

n.1 Reserva de Capital originada en la transición del nuevo sistema (NIC - 17)

n.2 Reserva por Donaciones

n.3 Reserva por Valuación a Superávit por Revaluación de Inversiones

n.4 Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.

n.5 Superavit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles e Inversiones Financieras.

n.6 Utilidades de las Compañías.

Para el caso de la empresa aplica las siguientes Reservas Patrimoniales.

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF: El saldo acreedor generado en los ajustes por la transición de las NIC a las NIIF, este se mantiene y comprende partidas acumuladas a del último ejercicio económico.

Superavit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo (Terrenos y Edificios): Saldo acreedor de cuenta financiera este establecido a Utilidades Acumuladas, a excepto que el activo sea utilizado por la empresa. El saldo se mantendrá especial de cierta Superávit generados en el tiempo por otro activo.

ING. CHIPANTIZA CHIPANTIZA CESAR GERARDO
C.I. 0501224174
REPRESENTANTE LEGAL
GERENTE GENERAL