

MARMARINO S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 18 de Marzo de 1992, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la actividad de compra y venta de acciones y participaciones.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

MARMARINO S.A.

Notas a los Estados Financieros

e. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva vigente sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

f. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

g. Inversiones en Asociadas

Las inversiones en asociadas corresponden a acciones que están registradas a su costo de adquisición y posteriormente son ajustadas a su valor patrimonial proporcional.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20 %.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

<u>IMPUESTOS CORRIENTES</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Otras cuentas por cobrar	U.S.\$	33,547.80	-

MARMARINO S.A.

Notas a los Estados Financieros

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
<u>IMPUESTOS CORRIENTES</u>			
Anticipo Impuesto a la Renta	U.S.\$	-	14.86

6. INVERSIONES A LARGO PLAZO

La empresa no tiene inversiones a largo plazo al 31 de Diciembre del 2017.

Un resumen de las inversiones al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

DETALLE	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	2016 VALOR U.S.\$
BIOREY S.A.	3,315	99.97%	\$ 1.00	\$ 3,316.00

7. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

<u>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</u>		<u>SALDO AL 31/12/2017</u>	<u>SALDO AL 31/12/2016</u>
Accionistas	U.S. \$	2,673.73	2,516.00

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa no cuenta con personal bajo relación de dependencia, al 31 de Diciembre del 2017.

MARMARINO S.A.

Notas a los Estados Financieros

9. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$	6,616.30	14.86

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	2017 VALOR U.S.\$	2016 VALOR U.S.\$
DASSUM FEBRES CORDERO GONZALO LEON	19,999	99.99	0.04	799.96	799.96
FEBRES-CORDERO CORDOVEZ DE ESTRADA MARIA LILIANA	1	0.01	0.04	0.04	0.04
TOTAL	20,000	100		800	800

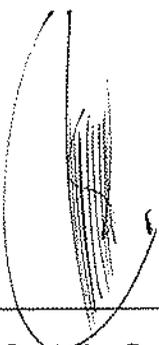
El Sr. DASSUM FEBRES CORDERO GONZALO LEON y la Sra. FEBRES CORDERO CORDOVEZ DE ESTRADA MARIA LILIANA ambos de nacionalidad Ecuatoriana, son los propietarios del capital social de la compañía **MARMARINO S.A.**

11. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

12. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.



Contador General