

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota A

Efectivo y equivalente de efectivo			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Efectivo en caja y bancos	(1)	\$ 41.636,89	\$ 15.886,90
Suman		\$ 41.636,89	\$ 15.886,90
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a dinero en caja y depósitos en cuenta corriente que son de libre disponibilidad para la compañía.			

Nota B

Cuentas y documentos por cobrar			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Crédito Tributario Anticipo I.R.	(1)	\$ 758,65	\$ 2.616,09
Ctas. por cobrar clientes	(2)	-	2.240,00
Otras cuentas por cobrar	(3)	9.542,53	9.542,53
Suman		\$ 10.301,18	\$ 14.398,62
(1) A Diciembre 31 de 2019, corresponden al cálculo del anticipo del impuesto a la renta según lo que se estipula en el art.41 numeral 2 literal b de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.			
(2) Corresponden al saldo de retenciones en la fuente realizada por los clientes en el periodo 2019.			
(3) Corresponden a otras cuentas por cobrar por varios anticipos entregados a			
Silverio Pin - Empleado			\$ 1.580,59
Cuentas por liquidar no definidas			7.961,94
Total			\$ 9.542,53

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES SOCIEDADES

NUMERO RUC: 0991314261001

RAZON SOCIAL: MARPIEL S.A.

Nota C

Propiedad Planta y Equipo, Propiedades de Inversión

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Terrenos (1)	\$ 376.048,45	\$ 376.048,45
Edificios (1)	137.036,52	137.036,52
Otras propiedades planta y equipos (1)	50.441,71	50.441,71
Depreciación acumulada (1)	(113.601,93)	(103.448,37)
Suman	\$ 449.924,75	\$ 460.078,31

(1) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene registrado al costo histórico la adquisiciones de propiedad planta equipo y propiedades de inversión, de acuerdo a la sección 16 y 17, NIIF PYMES

Immuebles - Costo Histórico al 31/12/11	\$ 103.599,24
Ajustes por adopción NIIF - Superavit por revalorización	32.190,26
Importe en libros	\$ 135.789,50
Terreno - Costo Histórico al 31/12/11	\$ 9.683,90
Ajustes por adopción NIIF - Superavit por revalorización	366.364,55
Importe en libros	\$ 376.048,45

Detalle	Terreno	Edificio	Otras PPE	Total
Tipo de depreciación línea recta	L.R.	L.R.	L.R.	
Vida Útil	Indefinida	40 años	10 años	
Saldo inicial	\$9.683,90	\$103.599,24	\$50.441,71	163.724,85
Valor residual	-	(20.000,00)	(10.000,00)	
Importe en libro depreciable	9.683,90	83.599,24	40.441,71	163.724,85
(+/-) Superavit por revaluación	366.364,55	32.190,26	-	398.554,81
(-) Deterioro de los activos	-	-	-	-
(-) Depreciación acumulada	-	(73.160,22)	(40.441,71)	(113.601,93)
(+/-) Cambios, incremento o decremento	-	1.247,02	-	1.247,02
Total	\$376.048,45	\$43.876,30	-	\$449.924,75

Nota D

Otros Activos No corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Otros Activos No Corrientes (1)	\$ 21.412,38	\$ 21.412,38
Suman	\$ 21.412,38	\$ 21.412,38

(1) La compañía mantiene valores por cobrar al Sr. Pietro Calegari

**REGISTRO UNICO DE
CONTRIBUYENTES SOCIEDADES**

NUMERO RUC: 0991314261001

RAZON SOCIAL: MARPIEL S.A.

Nota E			
Pasivo Corriente			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Diciembre 31,		2019	2018
Proveedores no relacionados	(1)	3,470,11	-
IVA por Pagar	(2)	486,99	10,54
Retenciones en la Fuente por Pagar	(2)	104,12	262,44
IESS por Pagar	(4)	166,97	166,97
Otros impuestos por pagar		134,31	-
Participación a Trabajadores	(5)	2,016,28	2,122,28
Otras Cuentas por Pagar	(7)	2,000,00	2,000,00
Suman		\$ 8,378,78	\$ 4,562,23
(1) Al 31/12/19 corresponde a saldo por pagar proveedores comerciales.			
(2) La Provisión del anticipo del impuesto a la renta por pagar fue calculada según lo que se estipula en el art.41 numeral 2 literal b de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y a Retenciones en la fuente e IVA por pagar a la Administración Tributaria.			
(3) La provisión de beneficios sociales fue calculada en conformidad con la normativa laboral vigente en el país.			
(4) A Diciembre 31, Se mantiene deudas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de la planilla de aportes del mes de Diciembre, estos valores serán liquidados en el siguiente ejercicio económico.			
(5) La participación a trabajadores se calculó de acuerdo con el art. 97 del código de trabajo donde se establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades.			
(6) La provisión para el impuesto, fue calculada según la disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (RO-S 351: 29-dic-2010), donde dispone: "Primera.- la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades contemplada en la reforma al art.37 de la ley de régimen tributario interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:			
- Durante el ejercicio fiscal 2011 la tarifa impositiva será del 24%			
- Durante el ejercicio fiscal 2012 la tarifa impositiva será del 23%			
- A partir del ejercicio fiscal 2013 la tarifa impositiva será del 22%			
(7) Al 31 de diciembre 2019, corresponde a un depósito en garantía del inquilino Sr. Jacome.			

**REGISTRO UNICO DE
CONTRIBUYENTES SOCIEDADES**

NUMERO RUC: 0991314261001

RAZON SOCIAL: MARPIEL S.A.

Nota F

Préstamos Accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Préstamos Accionistas	\$ 44.824,18	\$ 44.824,18
Suman	\$ 44.824,18	\$ 44.824,18

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a préstamos del exterior por parte de los accionistas para la construcción del inmueble edificio Marpiel.

Nota G

Capital

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Capital	\$ 800,00	\$ 800,00
Suman	\$ 800,00	\$ 800,00

(1) Al 31 de Diciembre de 2019, el capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 1.00 de dólar cada una.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	%	2018	%
Calegario Pietro	1,00	0,13%	1,00	0,13%
Calegario Liagi E Figli Societa Respo	799,00	99,88%	799,00	99,88%
Suman	\$800,00	100,00%	\$800,00	100,00%

Nota H

Reserva Legal

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Reserva Legal	\$ 19.459,98	\$ 19.459,98
Suman	\$ 19.459,98	\$ 19.459,98

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual se apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absolver pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**REGISTRO UNICO DE
CONTRIBUYENTES SOCIEDADES**

NUMERO RUC: 0991314261001

RAZON SOCIAL: MARPIEL S.A.

Nota I

Reserva Facultativa

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Reserva Facultativa	\$ 5.936,91	\$ 5.936,91
Suman	\$ 5.936,91	\$ 5.936,91

(1) Al 31 de diciembre de 2019, se ha realizado una reclasificación de la cuenta Reserva Facultativa a la cuenta adopción NIIF por primera vez, de acuerdo al informe emitido en Octubre 2011 por el CPA. Juan Carlos Jaramillo - Socio Reg. # 0,1397

Nota J

Resultados acumulados por adopción NIIF

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
Resultados acumulados por adopción NIIF	\$ 405.959,00	\$ 405.959,00
Suman	\$ 405.959,00	\$ 405.959,00

(1) Al 31 de diciembre de 2019 se ha realizado una reclasificación de la cuenta Reserva Facultativa a la cuenta adopción NIIF por primera vez, de acuerdo al informe emitido en Octubre 2011 por el CPA. Juan Carlos Jaramillo - Socio Reg. # 0,1397

**REGISTRO UNICO DE
CONTRIBUYENTES SOCIEDADES**

NUMERO RUC: 0991314261001

RAZON SOCIAL: MARPIEL S.A.

Nota K

Utilidad Acumulada		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2019	2018
Utilidad Acumulada	\$ 30.233,91	\$ 21.500,24
Suman	\$ 30.233,91	\$ 21.500,24
(1) Al 31 de diciembre de 2019 detalle de la utilidad acumulada.		
Años anteriores		8.013,60
Utilidad 2013		32.611,89
Utilidad 2014		16.557,96
Utilidad 2015		26.469,51
Utilidad 2016		16.935,95
Utilidad 2017		5.805,07
Utilidad 2018		8.733,67
Utilidad 2019		-
Dividendos transferidos al exterior - 2018		(84.893,75)
Utilidad acumulada al 31/12/19		\$ 30.233,90

Nota L

Utilidad del ejercicio		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2019	2018
Utilidad del ejercicio	\$ 7.682,44	\$ 8.733,67
Suman	\$ 7.682,44	\$ 8.733,67
(1) Al 31 de diciembre de 2019 resultado del ejercicio.		
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de op. continuadas.		13.441,84
15% Participación trabajadores		(2.016,28)
Impuesto a la renta		(3.743,13)
Utilidad 2019		\$ 7.682,43

Nota M

Ingresos		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2019	2018
Ventas	\$ 70.097,16	\$ 69.697,16
Suman	\$ 70.097,16	\$ 69.697,16
(1) Al 31 de diciembre de 2019 resultado del alquiler de 2 locales comerciales y dos departamentos en la Isla Santa Cruz - Pto. Ayora. Galapagos		

**REGISTRO UNICO DE
CONTRIBUYENTES SOCIEDADES**

NUMERO RUC: 0991314261001

RAZON SOCIAL: MARPIEL S.A.

Nota N

Gastos de Operación		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 9.726,12	\$ 9.726,12
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.909,08	1.676,28
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.534,14	1.490,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	13.588,60	15.133,97
Mantenimiento y reparaciones	829,72	1.845,28
Suministros y Materiales	1.457,35	1.736,62
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3.100,96	3.084,11
Transporte	359,22	348,28
Gastos financieros	162,31	195,32
Gasto de IVA Factor proporcionalidad	756,18	588,57
Servicios básicos	2.874,05	2.478,66
Impuestos contribuciones y otros	4.615,38	4.033,91
Depreciaciones propiedad planta y equipo	10.153,56	10.153,56
Otros gastos	5.588,65	3.057,96
Suman	\$ 56.655,32	\$ 55.548,64
La compañía se mantiene como negocio en marcha, por lo cual ha generado Ingresos, Costo de Venta y Gastos de Operación durante los ejercicios económicos 2019.		

Sr. FABIAN DAME SALAME SANTOS
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0902461771

CPA. WASHINGTON RAFAEL IDROVO RUGEL
CONTADOR
RUC. 0908341761001