

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La sociedad MARBA S.A. es una sociedad privada que se constituyó en el año 1992 y tiene su domicilio social en la Ciudad de México, Col. Lomas de Chapultepec, C.P. 11900.

El resultado neto del año 2016 fue de 4,000,000 pesos. Al cierre del ejercicio de 2016 el capital social era de 40,000,000 pesos y la cuenta de resultados tenía un saldo de 40,000,000 pesos, que equivalente a 100% del capital y patrimonio, al cierre del año 2016.

En el año 2016 no se realizó ningún pago de dividendo, ni se realizó ningún otro tipo de distribución.

NOTA 2 - PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron preparados con base en los principios contables establecidos en la Norma de Contabilidad Pública NCP 1, "Preparación de los Estados Financieros".

La preparación de los estados financieros se basó en las políticas y procedimientos de contabilidad establecidos en la norma de contabilidad de los Estados Financieros, así como en las leyes, reglamentos y disposiciones legales y reglamentarias que rigen la actividad de la sociedad.

* Nota 13 de los estados financieros. Ver la nota 13 para más información acerca de la política contable.

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de información son las establecidas en la "Política de Contabilidad de Operaciones y Disponibilidad Pública de Información de los Estados Financieros", emitida por la Comisión Nacional de Valores (en adelante, "Norma de Contabilidad"), que establece que la información financiera debe ser clara, precisa y relevante para la toma de decisiones financieras. La información financiera debe ser presentada de acuerdo a las normas establecidas en la Norma de Contabilidad, así como a las normas de información financiera, así como de la Administración Tributaria, en lo que sea necesario para cumplir con la función de informar sobre las operaciones y disponibilidad de la entidad.

* La información de estos estados financieros fue preparada por el administrador general, sin la revisión de los auditores.

a) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan servicios o bienes y se realizan pagos correspondientes a dichos servicios o bienes. Los gastos se reconocen cuando se realizan pagos correspondientes a los servicios o bienes recibidos.

b) Cuentas por cobrar

En consecuencia, el resultado neto de explotación es igual a los resultados de explotación antes de la depreciación.

c) Propiedades, planta y equipo

Los resultados de explotación se obtienen en la siguiente forma:

En el año 2016, la depreciación se ha aplicado a los activos fijos con una tasa de 10% sobre el valor neto de los mismos al principio del ejercicio. El resultado neto de explotación se obtiene restando la depreciación a los resultados de explotación antes de la depreciación. La depreciación del activo fijo se calcula en 80.000 euros, que es el resultado de multiplicar el valor neto de los activos fijos (800.000 euros) por la tasa de depreciación establecida en el año anterior.

d) Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores en las utilidades es igual a un 10% del resultado neto de explotación. De acuerdo con el resultado neto de explotación antes de la depreciación, la cifra es de 100.000 euros.

e) Provisión para impuestos

La provisión para impuestos es igual a la cifra de resultado neto de explotación antes de la depreciación dividida entre el tipo impositivo de 25%.

Así, la provisión para impuestos es igual a 400.000 euros. **Al 31 de diciembre del 2016**, la provisión para impuestos es de 400.000 euros.

f) Reserva legal

La reserva legal es igual a 10% del resultado neto de explotación antes de la depreciación dividido entre el tipo impositivo de 25%. La cifra es de 160.000 euros.

g) Estatos de flujos de efectivo - **Al 31 de diciembre del 2016**, la "versión simplificada" de los flujos de efectivo del ejercicio anterior

NOTA 4 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

El resultado neto de explotación es el resultado de los resultados de explotación antes de la depreciación dividido entre el tipo impositivo de 25%.

información que se considera es relevante para la comprensión de los resultados financieros del ejercicio. Los datos que se presentan en el informe no tienen en cuenta la situación actual de la empresa, que es más difícil de precisar, y en la que se han tenido en cuenta las presentaciones de los estados financieros de la industria declaradas en el ejercicio anterior y las estimaciones que se han hecho en función de la situación actual de la industria, con el fin de dar una visión más clara de la situación financiera actual.

NOTA 5 - CAPITAL SOCIAL

El capital social existente al cierre del ejercicio **31 de diciembre del 2016** es de \$ 1.000 millones, constituido por 1.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1.00 cada una, emitidas en 2009.

| | Saldo | Variedad |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| Abierto al 31 de diciembre | \$2 | 6.266 |
| Alta de Desembolso Capital | — | 23.520 |
| | <u>\$25.786</u> | <u>29.786</u> |

NOTA 6 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el **31 de diciembre del 2016** y la fecha de cierre de estos estados financieros, el 20 de enero de 2017, se ha producido eventos que pudieron tener un efecto significativo sobre el resultado y situación financiera de la empresa, entre los que se incluyen:

En la reunión de accionistas celebrada el 20 de enero de 2017, se ha aprobado la creación de una nueva sociedad, Vizcaya Semiprecios S.L., que se constituirá en el año 2017.

GERENTE GENERAL