

MARBISE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

MARBISE S.A. Fue constituida como sociedad y existe bajo las leyes ecuatorianas y su actividad principal es Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles. Actividades de Asesoramiento empresarial y en materia en gestión. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, en la calle La Rábida N26-32 y Santa Maria. El capital suscrito es de US\$120000,00 (CIENTO VEINTE MIL CON 00/100 DÓLARES).

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) ESTADO DE CUMPLIMIENTO

MARBISE S.A., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

b) BASE DE PREPARACION

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador.

c) EFECTIVO Y BANCOS

Incluyen los activos financieros líquidos y depósitos que se transformaran en efectivo en un plazo no menor a tres meses.

d) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son consideradas como corrientes menores a un mes, la misma que se han registrado a su valor razonable, y contemplan únicamente los valores correspondientes a clientes permanentes que no generan ningún tipo de interés.

e) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El valor de los activos fijos aumento por la adquisición de dos vehículos nuevos.

f) LA DEPRECIACION VIDA UTIL Y VALORES RESIDUALES

Los costos de Propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

g) OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente en su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones Bancarias se clasifican como pasivo corriente, a menos de la contratación de que este sea mayor a 12 meses, entonces las cuotas correspondientes a mayor de 12 meses se registran en los pasivos no corrientes.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el periodo 2015 está gravada a la tasa del 22%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Actualmente MARBISE S.A. mantiene una cartera de clientes mediana; y mantienen un compromiso de pago adecuado de tal manera que ninguna de las partes, especialmente MARBISE S.A.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

	2015
Bancos	3561.46
Total	<u>3561.46</u>

CUENTAS POR COBRAR E INVERSIONES

	2015
Cartera comercial (1)	279647.95
Inversiones	36361.26
Total	<u>316009.21</u>

Y se dividen de la siguiente manera:

CLIENTE	DOLARES
Distribuidora América	267352.82
felmesa	1793.00
R.Mercantiles	1650.00
Bioalimentar	1524.00
Cubecfood	1100.00
Autocables	4028.10
Multivision	2200.00
TOTAL	279647.95

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013
<i>Crédito tributario de impuesto a la renta</i>	17826.48
<i>Otras Cuentas por cobrar</i>	21880.94
<i>Total</i>	39707.42

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<i>Cuentas por Pagar proveedores</i>	\$ 36136.68
<i>Otros Proveedores (prestamos accionistas)</i>	\$ 72856.99
<i>Total Cuentas por Pagar Proveedores</i>	\$ 108993.67

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se puede observar los siguiente:

<i>Sueldos por Pagar</i>	\$ 1601.10
<i>Utilidades por Pagar</i>	\$ 2790.15
<i>IESS por Pagar</i>	\$ 3963.48
<i>Total</i>	\$ 8354.73

IMPUESTOS POR PAGAR, que se componen de la siguiente manera:

<i>Retenciones del Iva por Pagar</i>	362.67
<i>Retenciones del Ir por Pagar</i>	199.22
<i>TOTAL</i>	561.89

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El capital social al 31 de diciembre del 2013 se encuentra confirmado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	No. Acciones	% Participación
TERESA LUNA YEPEZ	5345.68	133,64	4.45%
MARIA DE LOURDES PAZMIÑO LUNA	2416.56	60,414	2.01%

XIMENA PATRICIA PAZMIÑO LUNA	5343.64	133.64	4.45%
GALO JOSE PAZMIÑO LUNA	106672	2666.80	88.89%
GALO CEVALLOS RICAURTE	220.12	3.50	0.18%
Total	120000	3000	100%

INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO:

	2015
Venta de servicios	389347.20
Total	389347.20

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

RUBRO	2015
Gastos Personal	136120.23
Gastos Administrativos	168461.41
Reposiciones de Gastos	51842.87
Gastos no deducibles	14321.64
Cierre de año	16356.18
Total	387282.35

IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria, se calculara sobre el 22%

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2015 son las siguientes:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2015
UTILIDAD CONTABLE	18601.03
(-) 15% Participación trabajadores	(2790.15)
(+) Gastos no deducibles	14198.69
(-) Deducciones por leyes especiales	(36942.30)
(=) Utilidad gravable	(6932.73)
Base Imponible 22%	(6932.73)
(-) Impuesto causado	1525.20
(-) Retención en la fuente	(19978.02)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(11414.4)
(-) Saldo a Favor	(17826.48)

LA SITUACION FINANCIERA

Para el año 2013 se cumplieron los objetivos planeados de incrementar la rentabilidad y el flujo de caja de la compañía

ATENTAMENTE,


NORMA C. TORRES
CONTADOR GENERAL