

MARBISE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

MARBISE S.A. fue constituida como sociedad y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 13/02/1997. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, en Av. Coruña N27-88 y Av. Orellana Edif. Coruña Plaza Piso 4 Of. 404. El capital suscrito es de US\$800 dividido en 800 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una y con un capital autorizado de US \$ 1600,00

La compañía tiene como objeto principal el diseño, construcción, instalación, consultoría de proyectos de ingeniería eléctrica.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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.

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.

En el reconocimiento de ingresos la empresa contabiliza los ingresos que se generan en ese momento a través del documento autorizado.

En cuanto al efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias.

Las cuentas por cobrar son consideradas como corrientes menores a un mes, los activos fijos de la empresa están asegurados, y se deprecian de manera normal.

La compañía comercializa servicios de alquiler de bienes inmuebles y consultoría hasta el mes de Mayo del 2018 y cuyos clientes principales están las empresas privadas.

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 período 2018 está gravada a la tasa del 25%. 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.

3. 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. no tenga algún tipo de problema financiero. Promedio de días de cobro son 30.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

	2018
Bancos	633,77
Total	633,77

5. CUENTAS POR COBRAR

	2018
Cartera comercial (1)	9.940,37
Total	9.940,37

Y se dividen de la siguiente manera:

CLIENTE	DOLARES
Gestoria	5.630,00
Revsac	277,05
Iwia	92,90
Villafuerte José	3.584,01
Caso Freddy	356,41
TOTAL	9.940,37

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ESTADO)

	2018
Crédito tributario de impuesto a la renta	37.635,87
Total	37.635,87

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar proveedores	\$ 47.195,56
Otros Proveedores (prestamos accionistas)	\$ 21.777,01
Total Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 68.972,57

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se puede observar los siguiente:

Sueldos por Pagar	\$ 2.000,50
Utilidades por Pagar	\$ 3.441,80
less Por Pagar	\$ 2.371,51
Fondos de Reserva	\$ 63,00
Liquidaciones por Pagar	\$ 17.502,35
Total	\$ 25.379,16

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

Retenciones del Iva por Pagar	1.062,11
Retenciones del Ir por Pagar	260,92
IVA por Pagar	5.282,74
TOTAL	6.605,77

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Con fecha 13 de Febrero del 1997 se inscribe en el Registro Mercantil la escritura de constitución de MARBISE, con un capital suscrito de \$120.000.

El capital social al 31 de diciembre del 2018 se encuentra conformado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	Capital Pagado	No. Acciones	% Participacion
TERESA LUNA YEPEZ (HEREDEROS)	5.345,68	5.345,68	133.642	4,45%
MARIA DE LOURDES PAZMIÑO LUNA	2.416,56	2.416,56	60.414	2,01%
XIMENA PATRICIA PAZMIÑO LUNA	5.345,64	5.345,64	133.641	4,45%
GALO JOSE PAZMIÑO LUNA	106.672,00	106.672,00	2.666.800	88,89%
GALO CEVALLOS RICAURTE	220,12	220,12	5.503	0,18%
Total	120.000	120.000	3.000.000	100%

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS DEL GIRO DE NEGOCIO:

	2018
Venta de servicios	322.106,82
Total	322.106,82

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	2018
Gastos Personal	140.274,52
Gastos Administrativos	139.168,56
Reposiciones de Gasto	16.090,95
Gastos No Deducibles	3.627,43
Otros Gastos	0
Total	299.161,46

13. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria, se calculara sobre el 25%.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2018 son las siguientes:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018
UTILIDAD CONTABLE	22.945,07
(-) 15% Participación trabajadores	3.441,76
(+) Gastos no deducibles	3.627,43
(-) Amortización de perdidas	53.505,20
(=) Utilidad gravable	30.374,46
Base Imponible 22%	30.374,46
(-) Impuesto causado	00,00
(-) Retención en la fuente	18.140,28
(-) Crédito tributario de años anteriores	30.970,64
(=) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	37.635,87

14. EVENTOS SUBSECUENTES

No se han suscitado eventos que pudieren haber cambiado los resultados de este presente informe.


NORMA C. TORRES
CONTADORA

