

MARCANDALY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 EN COMPARATIVO DEL AÑO 2017

1. OBJETO DEL NEGOCIO

MARCANDALY S.A., fue constituida en Guayaquil - Ecuador en Agosto 27 del 2010, siendo su actividad principal la venta al por mayor productos químicos, farmacéuticos.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de Presentación – Los estados financieros adjuntos han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de conformidad a disposiciones establecidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del 2006, la Superintendencia de Compañías resolvió disponer que las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) respectivamente, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

MARCANDALY S.A., ha cumplido con el proceso obligatorio de implementación y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y ha procedido a la presentación final de los estados financieros autorizados el 5 de abril del 2019, los mismos que han sido aprobados por la Junta de Accionistas.

A continuación se resumen las principales normas contables aplicadas por la entidad para la preparación de los estados financieros:

Activos y Pasivos Financieros – Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. La entidad presenta activo y pasivo financiero, tales como:

- **Cuentas por Cobrar** – Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar** – Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo.

3. BANCOS

Bancos como se muestra en el estado de Flujo de Efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(U.S. dólares)	
Banca Privada	<u>141.238,35</u>	<u>239.065,68</u>
Total	<u>141.238,35</u>	<u>239.065,68</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, activos financieros se presentan como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar	<u>1'789.936,14</u>	<u>94.977,12</u>
Total	<u>1'789.936,14</u>	<u>94.977,12</u>

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de cuentas por cobrar representa las facturas pendientes de cobro por el periodo fiscal 2018.

ALCIVAR HUNGRIA DAYBELIS MONSARRATE	712.236,94
TANDAZO RODRIGUEZ RAISSA AIDA	532.797,76
CONSEJO DE GOBIERNO DEL REGIMEN ESPECIAL DE GALAPAGOS	<u>544.901,45</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	1.789.936,15

5. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - Está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Utilidad del Ejercicio – Al 31 de diciembre del 2018 el ejercicio económico cierra con una utilidad de USD\$40.504,23.

6. EVENTOS POSTERIORES

No se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

MARCANDELY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO		
10101	EFFECTIVO y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	141.238,35
1010205	CUENTAS y DOC. POR COBRAR CLIENTES - NO RELACIONADAS	1.789.936,14
1010306	INVENT. DE PROD. TERM. y MERCAD. EN ALMACEN	14.400,96
1010501	CRED. TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	15.691,76
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.961.267,21
1020101	TERRENO	110.000,00
1020105	MUEBLES y ENSERES	3.054,00
1020106	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	16.978,80
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	3.315,71
1020109	VEHICULO, EQUIPO DE TRANSPORTE y CAMINERO MOVIL	89.246,18
1020112	{-} DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO	-62.803,17
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	159.791,52
	TOTAL ACTIVO	2.121.058,73
PASIVO		
20103	CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.733.006,64
2010703	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	434,65
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	250,00
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.075,63
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.739.766,92
2020301	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	67.488,46
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	67.488,46
	TOTAL PASIVO	1.807.255,38
PATRIMONIO		
301	CAPITAL	800,00
30401	RESERVA LEGAL	9.925,46
30402	RESERVA FACULTATIVA	69.500,00
30601	UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR	83.073,66
30701	UTILIDAD DEL EJERCICIO	40.504,23
31	OTROS	110.000,00
	TOTAL PATRIMONIO	313.803,35
	TOTAL PASIVO y PATRIMONIO	2.121.058,73

MARCANDALY S.A.

ESTADO DE RESULTADO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS		
410101	VENTAS DE BIENES TARIFA DIFERENTE A 0%	2.101.137,38
410102	VENTAS DE BIENES TARIFA 0%	16.700,27
	TOTAL INGRESOS	2.117.837,65
COSTOS		
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	26.594,08
510102	(+) COMPRA NETA DE BIENES NO PRODUCIDOS	1.893.975,85
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	-14.400,96
	TOTAL COSTOS	1.906.168,97
GASTOS		
520101	SUELDOS, SALARIOS y DEMAS REMUNERACIONES	46.778,00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.215,75
520103	BENEFICIOS SOCIALES	7.660,83
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8.618,50
520108	MANTENIMIENTO y REPARACIONES	17.004,39
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16.500,00
520112	COMBUSTIBLES	811,76
520114	SEGUROS y REASEGUROS	1.912,68
520115	TRANSPORTE	1.185,89
520116	GASTOS DE GESTION	1.054,12
520117	GASTOS DE VIAJE	3.270,92
520118	AGUA, ENERGIA, LUZ y TELECOMUNICACIONES	5.050,46
52012101	GASTOS DE DEPRECIACION	8.282,37
520128	OTROS GASTOS	47.818,78
	TOTAL GASTOS	171.164,45
	TOTAL COSTOS y GASTOS	2.077.333,42
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	40.504,23