
MERCALIMSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

MERCALIMSA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

MERCALIMSA S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	25.701	38.112
Deudores Comerciales		211.996	373.388
Partes Relacionadas		8.822	-
Otras cuentas y documentos por cobrar locales		7.946	17.004
Inventario		87.485	95.972
Activos por impuestos corrientes	(7)	10.867	10.787
Activos pagados por anticipados		25.387	57.137
Total activo corriente		378.203	592.399
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(8)	103.676	142.312
Terreno		17.000	17.000
Total activo no corriente		120.676	159.312
Total activo		498.879	751.711
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Acreedores Comerciales	(9)	56.024	183.987
Partes Relacionadas	(9)	-	-
Otras Cuentas por Pagar		33.358	44.258
Impuesto a la Renta por pagar		24.920	37.781
Participación Trabajadores por pagar		17.571	26.669
Beneficios Empleados		19.208	23.724
Total pasivo corriente		151.082	316.417
Pasivo no corriente		50.825	40.552
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Resultados acumulados		221.524	280.600
Resultados del ejercicio		74.649	113.342
Total patrimonio		296.972	394.741
Total pasivo y patrimonio		498.879	751.711

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Danilo Cañizares MC Clarnon
Presidente



Miriam Flores Lara
Contadora

MERCALIMSA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2017</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias	(11)	1.062.801	1.257.714
Total ingresos de actividades ordinarias		<u>1.062.801</u>	<u>1.257.714</u>
<u>Costos</u>			
Costo de Venta		492.084	649.150
Total de Costo de Ventas		<u>492.084</u>	<u>649.150</u>
<u>Gastos</u>			
Ventas	(12)	102.291	109.081
Administrativos	(12)	347.673	309.991
Otros Gastos	(12)	3.614	11.701
Total gastos		<u>453.578</u>	<u>430.773</u>
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		117.140	177.791
Provisión para participación a trabajadores		17.571	26.669
Amortización de pérdidas acumuladas			
Provisión para impuesto a la renta		24.920	37.781
Utilidad de operaciones continuadas		<u>74.649</u>	<u>113.342</u>
Resultado integral total del año		<u>74.649</u>	<u>113.342</u>
Ganancia por acción		<u>93,31</u>	<u>141,68</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Danilo Cañizares MC Clarnon
Presidente



Miriam Flores Lara
Contadora

MERCALIMSA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	-	-	-	160.884	60.639	222.323
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	60.639	-60.639	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Otro Cambios	-	-	-	-	-40	-	-40
Resultado neto del período 2017	-	-	-	-	-	74.649	74.649
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	-	-	-	221.483	74.649	296.932

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Resultados por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	-	-	-	221.484	74.649	296.932
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	74.649	-74.649	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Otro Cambios	-	-	-	-	-15.532	-	-15.532
Resultado neto del período 2018	-	-	-	-	-	113.342	113.342
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	0	0	0	280.600	113.342	394.741

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Danilo Cañizares MC Clarnon
Presidente


Miriam Flores Lara
Contadora

MERCALIMSA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.071.333	1.092.087
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(747.580)	(801.218)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(253.759)	(138.302)
Otros pagos por actividades de operación	(22.364)	(74.081)
Intereses pagados		
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>47.630</u>	<u>78.486</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(13.503)	(64.367)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>(13.503)</u>	<u>(64.367)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos bancarios	(21.646)	(1.709)
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-21.646</u>	<u>-1.709</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	12.482	12.410
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	13.219	25.701
Saldo al final del año	<u>25.700</u>	<u>38.112</u>
Utilidad antes de participación e impuestos	117.140	177.791
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	22.519	29.801
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	-	-
Ajuste por gasto por participación Trabajadores		
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	11.386	(172.521)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	957	(237)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(9.945)	(29.878)
(Incremento) disminución en inventarios	(15.511)	(8.486)
(Incremento) disminución en otros activos	5.461	(5.862)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(8.104)	127.963
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(51.627)	15.846
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(23.423)	4.486
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	(4.222)	(4.917)
Incremento (disminución) en otros pasivos	3.000	(55.499)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>47.630</u>	<u>78.486</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Danilo Cañizares MC Clarnon
Presidente


Miriam Flores Lara
Contadora

MERCALIMSA S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Información general

MERCALIMSA S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la fabricación de fertilizantes.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 31 de marzo del 2018.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) **Propiedades, planta y equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) **Arrendamientos**

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Bancos	<u>25.701</u>	<u>38.112</u>

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario - IVA	(a)	-	-
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	<u>10.867</u>	<u>10.787</u>
		<u>10.867</u>	<u>10.787</u>

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA recibidas por parte de los clientes.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (b) Incluye US \$ 10,787 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas durante el año 2018 en la facturación mensual de fertilizantes; correspondiente a saldo a favor del contribuyente por Pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2018.

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Costo	238.349	277.466
Depreciación acumulada	(134.673)	(135.153)
Terreno	17.000	17.000
	<u>120.676</u>	<u>159.312</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Terrenos	17.000	17.000
Inmuebles	84.101	107.875
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	93.417	79.305
Vehiculos	60.830	90.286
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta	(134.673)	(135.153)
Saldo al 31.12.2018	<u>120.676</u>	<u>159.312</u>

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Acreedores comerciales	(a)	56.024	183.987
Acreedores no comerciales	(b)	-	-
		<u>56.024</u>	<u>183.987</u>

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

Notas a los estados financieros (continuación)

11.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2017 y 2018 corresponden a facturación emitida por fabricación de fertilizantes.

12.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ventas	102.291	109.081
Administrativos	347.673	309.991
Otros Gastos	3.614	11.701
	<u>453.578</u>	<u>430.773</u>

13.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2019.