

MACENAR 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

MACENAR S.A., fue constituida en Guayaquil - Ecuador en Julio 6 del 2004., siendo su actividad principal la venta al por mayor de insumos médicos, productos farmacéuticos y medicinales.

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.

MACENAR 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>673.531,86</u>	<u>15.750,80</u>
Total	<u>673.531,86</u>	<u>15.750,80</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>671.998,88</u>	<u>38.820,80</u>
Total	<u>671.998,88</u>	<u>38.820,80</u>

DETALLE DE LA FACTURA								
FECHA	FACTURA	N° AUT_FACT	RUC_CLIENTE	CLIENTE	UB_TOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	
14-dic-18	001-001-000015415	1123213264	0968607570001	HOSPITAL GENERAL MONTE SINAI	111,875.40	13,425.05	125,300.45	
14-dic-18	001-001-000015416	1123213264	0968607570001	HOSPITAL GENERAL MONTE SINAI	168,503.17	20,220.38	188,723.55	
14-dic-18	001-001-000015417	1123213264	0968607570001	HOSPITAL GENERAL MONTE SINAI	68,779.95	8,253.59	77,033.54	
14-dic-18	001-001-000015418	1123213264	0968607570001	HOSPITAL GENERAL MONTE SINAI	250,840.48	30,100.86	280,941.34	

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

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\$85.407,13.

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.
