

1. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación financiera Mallorcafoods S.A. Al 31 de diciembre de 2015

	Saldo al 31-dic- 2015	Saldo al 31-dic-2014
Caja y bancos (Nota 3)	10.199,98	20.071,88
Clientes (Nota 4)		-
Provision cuentas incobrables		-
Compañías relacionadas	247.887,25	292.168,80
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)	4.491,60	5.731,76
Inventarios	56,15	13.710,18
Gastos pagados por anticipado (Nota 7)	41.542,82	21.566,63
Activos fijos	28.317,64	28.317,64
Otros activos		
TOTAL ACTIVOS	332.495,44	381.566,89

Estado de Situación financiera Mallorcafoods S.A. Al 31 de diciembre de 2015

Porción corriente de pasivos a largo plazo

Obligaciones bancarias (Nota 9)	-	-
Proveedores (Nota 10)	(58.168,23)	(150.143,93)
Impuestos y retenciones legales	(1.574,15)	(3.250,00)
Otras cuentas por pagar	(184.985,16)	(198.798,51)
Beneficios sociales	(3.163,29)	(1.981,53)
Participación trabajadores	(8.518,20)	(358,93)
Impuesto a la renta	(10.962,36)	(566,61)
dividendos por pagar		
pasivos a largo plazo	(1.349,00)	
TOTAL PASIVOS	(268.720,39)	(355.099,51)
PATRIMONIO:		
Capital social	(25.000,00)	(25.000,00)
Reservas	(146,73)	0,00
Aportes futura capitalización	-	0,00
Resultados acumulados	(1.320,64)	0,00
Resultado del ejercicio	(37.307,48)	(1.467,38)
TOTAL PATRIMONIO	(63.774,85)	(26.467,38)

MALLORCAFOODS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS:	NOTAS	Año 2015	Año 2014
Ventas netas	22	858.293,39	323.753,12
(-) Costo de ventas	23	(693.509,21)	(268.756,63)
UTILIDAD BRUTA		164.784,18	54.996,49
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos administrativos, logístico y ventas		(115.278,70)	(52.603,57)
Sub-total		(115.278,70)	(52.603,57)
UTILIDAD OPERACIONAL		49.505,48	2.392,92
FINANCIEROS Y OTROS:			
Gastos financieros		0,00	0,00
Otros ingresos / egresos (neto)		7.282,53	0,00
Sub-total		7.282,53	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES:		56.788,01	2.392,92
15% Participación trabajadores	18	(8.518,20)	(358,94)
Impuesto a la renta	18	(10.619,36)	(566,61)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		37.650,45	1.467,37

Estado de flujos de Efectivo
MALLORCAFOODS S.A.
Al 31 de diciembre de 2015

	Año 2.015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-9872,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-11221,13
Clases de cobros por actividades de operación	865575,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	865575,92
	-
Clases de pagos	876797,05
	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	884591,62
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1695,23
Dividendos pagados	0
Impuestos a las ganancias pagados	-22218,65
Otras entradas (salidas) de efectivo	31708,36
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1349
Financiación por préstamos a largo plazo	0
Financiamiento préstamos	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	1349
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-9872,13
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	20071,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	10199,75
	10199,98
Caja y bancos (Nota 3)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO	
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	56788,01
	2518,06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2518,06
Ajustes por gastos en provisiones	
	-70527,2
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	45521,71
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-19976,19
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	13654,03
(Incremento) disminución en inventarios	

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-91975,7
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-16055,81
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1695,24
Incremento (disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-11221,13

2. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

MALLORCAFOODS S.A.

RUC / Identificación de la entidad:

1792341833001.

Domicilio de la entidad:

AV. GALO PLAZA LASSO N69-79 Y AVELLANEDA

Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima.

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

Mallorcafoods s.a. fue constituida en la república del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 28 de octubre 2011. Su objetivo principal consiste en la comercialización de toda clase de alimentos.

La composición accionaria:

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	2015	2014
Torres Copado Emilio	98%	98%
Salazar Chica Tania	2%	2%
Total	100.00%	100.00%

•

Líneas de negocio y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

a. Venta de producto en general

• **Otra información:**

Los principales puntos de distribución de los productos de la compañía son:

- a. Ciudad Quito

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la compañía. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos

futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
-----------------------	-----------------------

Bancos Comerciales

(1) 10199.98 20071.88

10199.98 20071.88

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

Diciembre Diciembre
31, 2015 31, 2014

Banco de la Producción
Banco Internacional

9642.07 19513.97
557.91 557.91

10199.98 20071.88

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre Diciembre
31, 2015 31, 2014

Cliente Relacionado

247887.25 292168.80

247887.25 292168.80

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre Diciembre
31, 2015 31, 2014

Descuento personal

18.60

(1) 18.60

(1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

8. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Productos terminados	(2)	56.15	
		<u>56.15</u>	

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Anticipo a proveedores	873	873
Garantías	3600	3600
	<u>4473</u>	<u>4473</u>

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	11253.85	3237.53
	<u>11253.85</u>	<u>3237.53</u>

11. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Maquinaria y equipo	31464.04	31464.04
Depreciación Acumulada	3146.40	1573.20
	<u>28317.64</u>	<u>29890.84</u>

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Maquinaria y equipo	31464.20	31464.20
	<u>31464.20</u>	<u>31464.20</u>

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y/o deterioro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Maquinaria y equipo	3146.40	1573.20
	<u>3146.40</u>	<u>1573.20</u>

El movimiento de las propiedades, muebles y equipos fue como sigue:

Concepto	Maquinaria y equipo	Total
<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>		
Saldo inicial	29890.84	29890.84
Adiciones		
Valor razonable	-	-
Bajas y ventas	-	-
Transferencia (Nota 13)	-	-
Gastos de depreciación	(1573.20)	(1573.20)
Saldo final	<u>28317.64</u>	<u>28317.64</u>
<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>		
Saldo inicial	31464.04	31464.04
Adiciones		
Gastos de depreciación	(1573.20)	(1573.20)
Saldo final	<u>29890.84</u>	<u>29890.84</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores Nacionales	16808.23	60769.32
Proveedores del exterior	41360.00	89377.10
	<u>6458.41</u>	<u>150146.43</u>

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
por beneficios de ley a empleados	11074.97	1981.53
Con la administración tributaria	1553.06	2301.06
<i>Impuesto a la renta por pagar del ejercicio</i>	10962.36	566.61
Con el IESS	<u>585.28</u>	<u>948.94</u>
	<u>24175.65</u>	<u>5798.14</u>

(1) Un detalle de la cuenta *beneficios de ley a los empleados*, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Décimo tercer sueldo	270.90	371.78
Vacaciones	1299.11	850.29
Sueldos por pagar	88.59	
Décimo cuarto sueldo	<u>898.16</u>	<u>759.46</u>
	<u>2556.76</u>	<u>1981.53</u>

(2) Un detalle de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Impuestos por pagar	<u>10962.36</u>	<u>566.61</u>

(3) Un detalle de las obligaciones con el IESS es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Aportes por pagar	328.89	948.94
Fondo de reserva por pagar	256.39	
	585.28	948.94

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
No relacionados	20000	20000
Otras cuentas por pagar	6567.65	6567.65
Relacionados	158617.51	164587.51
	185027.69	191155.16

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Jubilación patronal	1349.00	
Desahucio		-
	1349.00	

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial		
Costo laboral por servicios actuariales	1349.00	
Saldo Final	1349.00	161,467

16. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de US\$ 25000 y está constituido por 25000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

(1) El detalle de los ingresos por ventas de bienes, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ventas en QUITO	858293.39	323753.12
(1)	858293.39	323753.12

20. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
-----------------------	-----------------------

CIUDAD A

693509.21 268756.63

693509.21 268756.63

21. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre Diciembre
31, 2015 31, 2014

Otras rentas

7282.53

7282.53

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS.LOGISTICOS Y DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en,
Diciembre Diciembre
31, 2015 31, 2014

Sueldos, salarios y demás remuneraciones

39458.66 24368.39

Beneficios sociales e Indeminizaciones

6835.61 4490.02

Agua, energía, luz, y telecomunicaciones

1577.20 85.03

Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)

5125.61 2960.84

Depreciaciones:

1573.20 1573.20

Impuestos, contribuciones y otros

1062.88 344.41

Seguros y reaseguros (primas y cesiones)

731.25

Otros gastos personal

1775.24

Arrendamiento bodegas

23737 7952.00

Transporte

1651.75

Honorarios

12643.92 2400

Mantenimiento y reparaciones

9851.68 1095.50

Otros

7398.09 6311.30

103750.41 51580.69

23. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en,
Diciembre Diciembre
31, 2015 31, 2014

Comisiones	-162.36	16.65
Otros		-
	-162.36	16.65

24. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Perdida por bajas de suministros y productos	8.75	0.49
Otros	1433.00	543.64
	1441.75	544.13

25. CONTINGENTES.

XXX

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

26. SANCIONES.

26.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

26.2. De otras autoridades administrativas.-

No se han aplicado sanciones significativas a la compañía , a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros(1,enero 2016), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración con fecha 15 de abril de 2016.
