

MALLORCAFOODS S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1.-ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS	Año 2018	Año 2017
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.142,62	3.951,06
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12.322,34	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	8.085,63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	107,14
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	8.157,23	0
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		0
INVENTARIOS	17.172,71	26.006,35
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24.855,17	22.015,83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	63.650,07	60.166,01
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23.598,04	25.171,24
TOTAL ACTIVOS	87.248,11	85.337,25

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**PASIVO CORRIENTE**

	Año 2018	Año 2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS	9.401,99	1.331,63
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	-	10.689,05
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.107,09	155,34
DEUDAS IESS	1.518,34	957,06
PROVISIONES SOCIALES	534,96	474,09
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.769,69	1.563,58
15% TRABAJADORES	99,30	1.035,26
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	-	1.877,20
TOTAL CORRIENTE	19.431,37	18.083,21

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.533,00	1.533,00
TOTAL NO CORRIENTE	1.533,00	1.533,00

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SOCIAL	25.000,00	25.000,00
APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	0
RESERVAS	3.990,09	3.877,49
RESULTADOS ACUMULADOS	36.843,55	32.854,28
RESULTADO DEL EJERCICIO	450,16	3.989,27
TOTAL PATRIMONIO	66.283,70	65.721,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.248,11	85.337,25

MALLORCAFOODS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

INGRESOS Y COSTO DE VENTAS	Año 2018	AÑO 2017
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	59.507,97	761.486,62
() COSTOS DE VENTAS	-8.833,64	-640.980,33
UTILIDAD BRUTA	<u>50.674,33</u>	<u>120.506,29</u>
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS ADMINISTRATIVOS, LOGISTICOS Y VENTAS	-49.745,04	-114.874,44
SUB-TOTAL	<u>-49.745,04</u>	<u>-114.874,44</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>929,29</u>	<u>5.631,85</u>
FINANCIEROS Y OTROS		
GASTOS FINANCIEROS	-75,92	-40,80
OTROS GASTOS/ INGRESOS	-191,37	1.310,68
SUB TOTAL	<u>-267,29</u>	<u>1.269,88</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES	662,00	6.901,73
15% Participación trabajadores	-99,30	-1035,26
Impuesto a la Renta	-	-1.877,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 562,70</u>	<u>\$ 3.989,27</u>

MALLORECA TOURS S.A.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

301	383	10491	30432	30514	30561	30583	30711
-----	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------

[illegible]

990110 Saldo final al 31 de diciembre del 2017	25,000.00	0.00	3,877.49	0.00	0.00	32,854.28	0.00	3,189.27	65,721.04
990200 Acosta para futuras capitalizaciones									0.00
990300 Diferencias de divisas									0.00
990405 Transferencias de utilidades						3,906.27		12,968.20	687.00
990510 Utilidad del ejercicio 2015									687.00
990600 15% Participación en las ganancias								196.30	196.30
990700 25% repuesta a firma									0.00
990800 Aportación de acciones			112.54					-112.54	0.00
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	\$ 25,000.00	\$ -	\$ 3,990.03	\$ -	\$ -	\$ 35,894.55	\$ -	\$ 451.16	\$ 66,265.74

MALLORCAFOODS S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPTONAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Código	Año 2.018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL	95	(2.808,44)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	(2.808,44)
Clases de robos por actividades de operación	950101	59.316,60
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	59.316,60
Clases de pagos	950107	(62.125,04)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(42.673,39)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación y para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(9.167,45)
Dividendos pagados	950103	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(11.087,13)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	802,93
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0,00
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	950209	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	0,00
Financiamiento préstamos	950305	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0,00
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	9505	(2.808,44)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	3.951,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1.142,62
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	96	662,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	9.766,26
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	1.573,20
Ajustes por gastos en provisiones	97005	8.193,06
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	(13.236,72)
Incrementos (disminución) en cuentas por cobrar clientes	98001	-
Incrementos (disminución) en otras cuentas por cobrar	98002	35,54
Incrementos (disminución) en artículos de proveedores	98003	(15.161,68)
Incrementos (disminución) en inventarios	98004	8.833,64
Incrementos (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(2.618,69)
Incrementos (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	4.941,94
Incrementos (disminución) en beneficio de empleados	98008	(9.167,47)
Incrementos (disminución) en otros pasivos	98010	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	(2.808,46)

1. 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	2018	2017
Torres Copado Emilio	98%	98%
Salazar Chica Tania	2%	2%
TOTAL	100%	100%

Líneas de negocio y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

a. Venta de toda clase de Alimentos

▪ **Otra información:**

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

a. Ciudad Quito

2. 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:

2.1. 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 2018 y 2017, 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.

2.2. 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.

2.3. 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.-

3. 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.

3.1. 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.

3.2. 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Bancos Comerciales	(1)	1.142,62	3.951,06
		1.142,62	3.951,06

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja	80,00	80,00
Banco de la Producción	505,71	3.314,15
Banco Internacional	556,91	556,91
	1.142,62	3.951,06

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cientes No Relacionados	12.322,34	0,00
	12.322,34	0,00

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Productos terminados	17.172,71	26.006,25
	17.172,71	26.006,25

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo a proveedores		
Garantías	0,00	0,00
	0,00	0,00

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	12.796,29	13.290,78

9. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Edificios e instalación	31.464,04	31.464,04
Depreciación Acumulada	7.866,00	6.292,80
	23.598,04	25.171,23

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

Concepto	Maquinaria y equipo	Total
Al 31 de diciembre del 2018		
Saldo inicial	25.171,44	25.171,44
Adiciones		
Valor razonable	-	-
Bajas y ventas	-	-
Transferencia (Nota 13)	-	-
Gastos de depreciación	(1.573,40)	(1.573,40)
Saldo final	23.598,04	23.598,04
Al 31 de diciembre del 2017		
Saldo inicial	26.744,64	26.744,64
Adiciones		
Gastos de depreciación	(1.573,20)	(1.573,20)
Saldo final	25.171,44	25.171,44

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Nacionales	9.401,99	1.331,63
Proveedores del exterior		
	9.401,99	1.331,63

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
por beneficios de ley a empleados	534,96	474,09
Con la administración tributaria	6.107,09	155,34
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0,00	1.877,20
Con el IESS	1.518,34	957,06
	8.160,39	3.463,69

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Décimo tercer sueldo	233,42	161,59
Vacaciones		0
Sueldos por pagar		0
Décimo cuarto sueldo	301,54	312,50
	534,96	474,09

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuestos por pagar	4.924,68	1.877,20

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aportes por pagar	366,94	418,83
Fondo de reserva por pagar	864,73	228,16
Préstamos Quirografarios	286,67	310,07
	1.518,34	957,06

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Jubilación patronal	536,00	536,00
Desahucio	997,00	997,00
	1.533,00	1.533,00

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	1.512,00	1.512,00
Costo laboral por servicios actuariales	976,00	976,00
Saldo Final	536,00	536,00

13. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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.

14. 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.

15. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ventas	6.513,20	701.486,62
Servicios	49.994,77	60.000,00
	<u>59.507,97</u>	<u>761.486,62</u>

17. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
8.833,64	640.980,33
<u>8.833,64</u>	<u>640.980,33</u>

18. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras rentas	0,00	3.122,72
	<u>0,00</u>	<u>3.122,72</u>

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS, LOGÍSTICOS Y DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31.878,00	54.955,93
Beneficios sociales e Indemnizaciones	3.417,62	4.258,78
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00	2.348,62
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.528,62	10.096,20
Depreciaciones:	1.573,20	1.573,20
Impuestos, contribuciones y otros	905,38	2.759,99
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	914,78	3.558,59
Otros gastos personal	0,00	293,00
Transporte	0,00	0,00
Honorarios	2.773,00	11.566,85
Mantenimiento y reparaciones	0,00	1.180,00
Otros	1.712,51	19.269,33
	<u>49.703,11</u>	<u>111.860,49</u>

20. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos Financieros	75,92	40,80
	75,92	40,80

21. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Perdida por bajas de suministros y productos		
Otros	0,00	50,40
	0,00	50,40

22. SANCIONES.

22.1. 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 2018 y 2017.

22.2. 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 2018 y 2017.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31, enero 2019), 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.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración con fecha 26 de abril del 2019.
