

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:

<u>Nombre del Accionista</u>	<u>Participación</u>
Torres Copado Emilio	98%
Salazar Chica Tania	2%
TOTAL	100%

Líneas de negocio y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

a. Venta de toda clase de Alimentos

- **Otra información:**

El punto de distribución de los productos de la compañía es en la 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 2019, 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.

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 calor 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.
- 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, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja	80,00	80,00
Banco de la Producción	3878,14	505,71
Banco Internacional	556,91	556,91
	4.515,05	1.142,62

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cientes No Relacionados	2.688,68	12.322,34
	<u>2.688,68</u>	<u>12.322,34</u>

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Productos terminados	11.413,33	11.413,33
Material promocional	5.761,38	5.761,38
	<u>17.172,71</u>	<u>17.172,71</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Personal	6.387,54	8.157,23
Otras cuentas por cobrar	132,04	
	<u>6.519,58</u>	<u>8.157,23</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributario a favor de la empresa (Renta)	2.958,20	6.787,85
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	10.146,19	12.796,29
Retención en la Fuente	1.097,18	1.059,90
Retención en la Fuente IVA	1.836,15	4.616,00
	<u>16.037,72</u>	<u>24.760,04</u>

9. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Edificios e instalación	31.464,04	31.464,04
Depreciación Acumulada	9.439,20	7.866,00
	<u>22.024,84</u>	<u>23.598,04</u>

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

Concepto	Edificios e Instalaciones
Saldo al 31 de diciembre del 2017	25.171,44
Adiciones	
Bajas y ventas	-
Gastos de depreciación	(1.573,40)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>23.598,04</u>
Adiciones	
Gastos de depreciación	(1.573,20)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>22.024,84</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores Nacionales	89,72	9.401,99
	<u>89,72</u>	<u>9.401,99</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
por beneficios de ley a empleados	1.044,22	1.498,99
Con la administración tributaria	2.666,29	5.931,09
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	325,58	0,00
Con el IESS	854,50	653,01
	<u>4.890,59</u>	<u>8.083,69</u>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Jubilación patronal	536.00	536.00
Desahucio	997.00	997.00
	<u>1.533,00</u>	<u>1.533,00</u>

13. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas, y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otros pagos.

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, 2019	Diciembre 31, 2018
Ventas		6.513,20
Servicios	51.858,94	49.994,77
	<u>51.858,94</u>	<u>59.507,97</u>

17. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Los saldos de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
0,00	8.833,64

18. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otras rentas	475,66	0,00
	475,66	0,00

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS, LOGÍSTICOS Y DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	33.600,00	31.878,00
Beneficios sociales e Indeminizaciones	3.843,89	3.516,92
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.881,28	6.528,62
Depreciaciones:	1.573,20	1.573,20
Impuestos, contribuciones y otros	1.483,20	905,38
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.097,28	914,78
Honorarios	1.189,00	2.773,00
Otros	1.118,94	1.712,51
	50.786,79	49.802,41

20. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Financieros	68,01	75,92
	68,01	75,92

21. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2017
Otros	68,00	191,37
	<u>68,00</u>	<u>191,37</u>

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 2019 y 2018.

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 2019 y 2018.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31, enero 2020), 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 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 26 de abril del 2020.
