MARANGROUP S. A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019
Junto con el informe del Comisario

MARANGROUP S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2019

Junto con el informe del Comisario

Contenido

Informe del Comisario

Estados financieros

Estado de Situación financiera 1
Estado de Integrales de resultados 2
Estado de Evolución en el patrimonio de los accionistas 3
Estado de flujos de efectivo 4
Notas a los estados financieros 5

A los Accionistas de MARANGROUP S.A.

1. En cumplimiento de las estipulaciones legales contempladas en el Art. 279 de la Ley de Compañías del Ecuador, he revisado el estado de situación financiera de MARANGROUP S.A., al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados integrales de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y del control interno necesario para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Comisario

3. Mi responsabilidad es emitir como Comisario un informe sobre estos estados financieros, basados en mi revisión; la misma que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas manifiestan que el Contador Público Independiente – Auditor, debe cumplir con requerimientos éticos, una planificación previa a la ejecución para obtener una certeza razonable de que los estados financieros, no se encuentren afectados por distorsiones significativas.

   Mi revisión fue hecha con el propósito de formar mi opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo. En mi calidad de Comisario he verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y las resoluciones tomadas por la Junta General de Accionistas de **MARANGROUP S. A.,** así como el manejo de los correspondientes libros de actas, sobre los cuales, en mi opinión no existieron aspectos de importancia que llamaran mi atención; la administración de la Compañía ha tomado en cuenta las resoluciones impartidas por la Junta General en todos sus aspectos.

Opinión

4. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MARANGROUP S. A.,** al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera.

Julio César Andino Altamirano
Matrícula CPA – 17 – 114

Quito- Ecuador
Junio, 12 del 2020.

MARANGROUP S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

			2019	2018
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo en caja y bancos	Nota 4	$	12.397	49.018
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 5		160.444	130.211
Otras cuentas por cobrar			17.649	23
Inventarios			25.898	19.593
Impuestos por cobrar	Nota 6		-	11.079
Total activos corrientes			**216.389**	**209.924**
Activos fijos				
Activos fijos (Neto)			785	-
Activos no corrientes:				
Cuentas por cobrar relacionadas	Nota 7		66.010	68.545
Total activos			**283.184**	**278.469**
Pasivos y patrimonio de los accionistas				
Pasivos corriente:				
Cuentas por pagar	Nota 8		75.605	123.483
Impuestos por pagar	Nota 6		15.100	42.371
Beneficios a empleados	Nota 9		41.548	23.197
Otras cuentas por pagar			-	657
Pasivos no corriente:				
Cuentas por pagar relacionadas	Nota 10		21.059	15.466
Beneficios definidos de empleados	Nota 11		6.625	
Total pasivos			**159.937**	**205.174**
Patrimonio de los accionistas:				
Capital pagado	Nota 12		2.000	2.000
Reserva Legal			-	-
Ganancias Acumuladas			71.295	71.295
Utilidad o Pérdida del ejercicio			49.952	
Total patrimonio de los accionistas			**123.247**	**73.295**
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		**$**	**283.184**	**278.469**

Andrés Almeida
Gerente General

Norma Pareja
Presidenta

Leopoldo Nájera
Contador

MARANGROUP S. A.

Estado Integral de Resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre 2019

Expresado en US Dólares

		2019	2019
Ingresos y Costos			
Ingreso por actividades ordinarias	$	776.353	418.977
(-) Costo de ventas		(375.383)	(189.242)
Utilidad bruta		400.969	229.735
(Gastos) ingresos de operación:			
Ventas		72.039	10.894
Administrativos		257.720	112.112
Financieros		1.658	503
Otros ingresos		(1.892)	(811)
Utilidad operacional		71.444	107.037
Participación Trabajadores		10.717	16.056
Impuesto a la Renta		10.776	19.686
Utilidad Neta	$	**49.952**	**71.295**

Andrés Almeida
Gerente General

Norma Pareja
Presidenta

Leopoldo Nájera
Contador

MARANGROUP S. A.

Estado de Evolución del Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

		Resultados acumulados				
	Capital social	Legal	Estatutaria	Reserva de capital	Otros resultados Integrales	Ganancias Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**2.000,00**	-	-	-	-	**71.295,43**	**73.295,43**
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-	-	-	-	-	49.951,78	49.951,78
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**2.000,00**	-	-	-	-	**121.247,21**	**123.247,21**

Andrés Almeida
Gerente General

Norma Pareja
Presidenta

Leopoldo Nájera
Contador

MARANGROUP S. A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

	2019	2018
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	739.572,21	277.663,70
Efectivo pagado a proveedores y gastos operativos	(783.534,85)	(177.567,36)
Intereses pagados, neto	-	-
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	**(43.962,64)**	**100.096,34**
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones en propiedad planta y equipo, neto	(784,9)	
Adiciones en construcciones en terreno de terceros	-	-
Efectivo (utilizado) por las actividades de inversión	**(784,89)**	**-**
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Obligaciones bancarias	-	-
Cuentas por pagar relacionadas	8.127,22	(51.078,75)
Cuentas por pagar largo plazo	-	-
Efectivo (utilizado) provisto por las actividades de financiamiento	**8.127,22**	**(51.078,75)**
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(36.620,31)	49.017,59
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año	49.017,59	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**12.397,28**	**49.017,59**
	-	
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
(Pérdida) utilidad neta del año	**71.443,95**	**107.036,85**
Ajustes		
Depreciaciones	-	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
Provisión participación trabajadores e impuesto a la renta	(21.492,17)	(35.741,42)
Provisión para jubilación patronal	6.625,35	-
Otros ajustes	-	-
Ajustes de inventarios	-	-
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(30.233,01)	(130.211,47)
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar (Impuestos	(6.547,42)	(11.101,96)
Disminución (aumento) en inventarios	(6.305,02)	(19.593,26)
Aumento en cuentas por pagar	(48.535,18)	124.140,02
(Disminución) en pasivos acumulados	18.351,01	23.197,04
(Disminución) en impuestos por pagar	(27.270,15)	42.370,54
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	**(43.962,64)**	**100.096,34**
	-	-

Andrés Almeida
Gerente General

Norma Pareja
Presidenta

Leopoldo Nájera
Contador

MARANGROUP S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

1. Operaciones

La empresa MARANGROUP S.A. fue constituida el 28 de abril del 2018, cuyo objeto consiste en la actividad de fabricación de otros artículos de hormigón, yeso, cemento o piedra artificial, incluso los usados con fines decorativos; estatuas, muebles, bajorrelieves y altorrelieves, jarrones, macetas, etc. Así como actividades complementarias: venta al por mayor de equipo sanitario y fontanería (Bañeras, inodoros, lavabos, tocadores y otra porcelana sanitaria) incluye artículos para instalación sanitaria; tubos, tuberías, accesorios, grifos, derivaciones, conexiones, tuberías de caucho, etc. Venta al por mayor de pinturas, barnices y lacas en establecimientos especializados. Venta al por mayor de papel tapiz y revestimiento de pisos (Baldosas, Linóleo). Para dar cumplimiento con el objeto social de la compañía podrá celebrar todos actos y contratos permitidos por la ley.

2. Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 1 de enero de 2009, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, con excepción de los beneficios a empleados a largo plazo (post empleo) que son valorizados en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía; los cuales se registrarán cuando existan.

3. Principales políticas de contabilidad

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

3.1. Estimaciones contables significativas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: Provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, deterioro del valor de los activos financieros, impuestos, obligaciones post empleo, provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la Sección 10.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja y el efectivo disponible en bancos, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 se conforman de la siguiente manera:

	2019	2018
Caja General	250	450
Banco Pichincha No 351877094	7.410	48.568
Banco Guayaquil No. 3461353	4.737	0
	12.397	**49.018**

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no cuenta con líneas de crédito aprobadas.

5. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	139.630	130.211
Cuentas por cobrar a empleados	20.814	0
	160.444	**130.211**

La cartera es corriente y sus vencimientos van desde 30,45 y 60 días; de acuerdo con la negociación establecida con los clientes. No se evidencia deterioro de esta.

6. Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de impuestos por cobrar y pagar se conforman de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuestos por cobrar:		
Crédito tributario I.V.A.	0	6.623
Crédito tributario I.R.	0	867
Anticipo de Impuesto a la renta	0	3.589
	0	**11.079**

	2019	2018
Impuestos por pagar:		
Retención fuente en compras	763	3.839
I.V.A. por pagar	10.342	18.846
Impuesto a la renta	3.995	19.686

	15.100	**42.371**

7. Cuentas por cobrar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar relacionadas estaban conformadas de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuenta por cobrar Andrés Almeida	58.368	61.045
Cuenta por cobrar Perú	7.642	7.500
	66.010	**68.545**

Los términos de estas transacciones se realizan en las condiciones normales de mercado y se cancelarán en el ejercicio económico del año 2020. Se originaron en el período de transición de estructuración del negocio, transformándose de negocio como persona natural a una sociedad.

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	2019	2018
Proveedores por pagar	75.605	123.483
	74.605	**123.483**

Las deudas que se presentan en la partida de proveedores por pagar corresponden a proveedores de materia prima, servicios y obligaciones corrientes que se deben cumplir para desarrollar nuestra operatividad.

9. Beneficios acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, los beneficios acumulados, se presentan de la siguiente manera:

	2019	2018
Sueldos por pagar	20.020	771
Vacaciones por pagar	6.940	1.756
Utilidades por pagar	10.716	16.056
Obligaciones con el IESS	3.873	4.615
	41.549	**23.197**

10. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar relacionadas estaban conformadas de la siguiente manera:

	2019	2018
Andrés Almeida	1.059	31.490
Norma Pareja	20.000	0
	21.059	**31.490**

El vencimiento del crédito se establecerá una vez que la compañía regularice todas sus operaciones comerciales y procesos productivos en el ejercicio económico del 2020.

11. Capital pagado

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social se encuentra conformado por 200 acciones de un valor nominal de US$10,00 cada una.

12. Utilidad del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 se ha generado una utilidad por un valor de US$ 49.952; de esta manera la Administración establece que no existe un riesgo operacional y de capital.

13. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2019, hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados de los estados financieros.

Andrés Almeida	Norma Pareja	Leopoldo Nájera
Gerente General	**Presidenta**	**Contador**