

**1. Datos y Actividades de la Compañía**

MAJITO DULCE EXPRESION MDEEC CIA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo – Ecuador mediante escritura pública del doce de julio del dos mil diez y ocho, e inscrita en el Registro Mercantil el doce de julio del dos mil diez y ocho; MAJITO DULCE EXPRESION MDEEC CIA LTDA se constituye como una compañía limitada y su actividad principal es la fabricación de otros artículos diversos: productos de tagua, artesanías de otros materiales (excepto plásticos, porcelana, cerámica y madera).

**2. Declaratoria de Cumplimiento**

Los estados Financieros del año 2018 de La Compañía, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

**3. Resumen de las Principales Políticas Contables**

**a) Base de Presentación -**

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2018 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)."En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYMES, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que La Compañía. Cumple con los requisitos de una PYMES.

**b) Presentación de estados financieros. -**

Revelación de información comparativa con el periodo anterior. La información será descriptiva y narrativa.

Los Estados Financieros presentados son:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados.
- Estados Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas.

**c) Políticas contables para efectivo y sus equivalentes -**

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**d) Políticas contables para Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por Cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una *provisión para reducir su valor al de probable realización*. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

**e) Políticas de Seguros y Otros pagos anticipados.**

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivo y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios, de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados, se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo y sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

**f) Políticas Contables para Propiedad, Planta y Equipo.**

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual.

La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

**g) Políticas Contables Cuentas por Pagar y Otros Pasivos Financieros**

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

**h) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos son todos los beneficios económicos que recibe la entidad durante un ejercicio económico. Los ingresos son ordinarios, cuando surgen en el curso de las actividades ordinarias de una empresa. La entidad no puede presentar a ningún ingreso como un elemento extraordinario. Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos durante un ejercicio económico

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento, descuentos por pronto pago u otros similares que sean practicados por la empresa. Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

**i) Políticas Contables Beneficios a Empleados -**

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximos doce meses después del cierre de ejercicio. Se reconocen las aportaciones definidas por el IESS (aporte individual y aporte patronal), sueldos, horas extras, bonos empleados, décimo tercer sueldo, vacaciones y otros beneficios de ley.

Se efectúa el respectivo cálculo actuarial para la Jubilación Patronal y es determinado utilizado el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo en que se producen.

**j) Políticas Contables para Provisiones -**

Las provisiones son pasivos sobre los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Se debe reconocer una provisión cuando La Compañía tenga una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado.

Se realizan provisiones de pasivos:

- Fondos de reserva
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Entre Otros.

**k) Registros Contables y Unidad Monetaria -**

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

**l) Participación de Empleados en las Utilidades -**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**m) Impuesto a la Renta -**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 25% aplicable a la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**4. Efectivo y sus equivalentes**

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuestos por los siguientes valores:

| DESCRIPCIÓN                         | 2018    |                | 2017 |             |
|-------------------------------------|---------|----------------|------|-------------|
| <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b> |         | <b>9357.38</b> |      | <b>0.00</b> |
| CAJA GENERAL                        | 5874.19 |                | 0.00 |             |
| CAJA CHICA                          | 557.12  |                | 0.00 |             |
| TARJETA DE CREDITO                  | 1836.03 |                | 0.00 |             |
| BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE         | 1090.04 |                | 0.00 |             |

**MAJITO DULCE EXPRESION MDEEC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**5. Cuentas y documentos por pagar locales**

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales asciende al 31 de diciembre del 2018:

| DESCRIPCIÓN                                         | 2018     |                 | 2017 |             |
|-----------------------------------------------------|----------|-----------------|------|-------------|
| <b>LOCALES</b>                                      |          | <b>26165.39</b> |      | <b>0.00</b> |
| COOPERATIVA DE TRANSPORTES INTERPROVINCIAL "CALUMA" | 3.00     |                 | 0.00 |             |
| CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD                | 105.82   |                 | 0.00 |             |
| CORPORACION EL ROSADO S.A.                          | 11.87    |                 | 0.00 |             |
| BANCO DEL PACIFICO S.A.                             | 7.13     |                 | 0.00 |             |
| BANCO GUAYAQUIL S.A.                                | 21.58    |                 | 0.00 |             |
| COOPERATIVA DE TRANSPORTES LOJA                     | 6.00     |                 | 0.00 |             |
| CASTRO ANCHUNDIA SIMON BOLIVAR                      | 34.50    |                 | 0.00 |             |
| GILER BARCIA JUAN GUIDO                             | 100.97   |                 | 0.00 |             |
| JORGE HUGO DAVILA CANO                              | 29.31    |                 | 0.00 |             |
| RUIZ PORTILLA MILTON                                | 38.00    |                 | 0.00 |             |
| GOMEZ PRADO BETTY FRANCISCA                         | 30.30    |                 | 0.00 |             |
| REYES CECILIA MARGARITA                             | 212.49   |                 | 0.00 |             |
| AIÑA AUSHAY ANGEL ARMANDO                           | 16.00    |                 | 0.00 |             |
| MEZA GARCIA JESSICA ALEXANDRA                       | 11.00    |                 | 0.00 |             |
| PINTAG MOYA JUAN CARLOS                             | 3.80     |                 | 0.00 |             |
| MOROCHO BARRAGAN LENIN                              | 5.25     |                 | 0.00 |             |
| VASQUEZ ALDIAN RODOLFO MANUEL                       | 2.11     |                 | 0.00 |             |
| JUAN CARLOS RIVERA CARBO                            | 1149.12  |                 | 0.00 |             |
| JOSE LUIS MONTESDEOCA IZURIETA                      | 21947.45 |                 | 0.00 |             |
| PEREZ MENDOZA JOHANNA                               | 17.00    |                 | 0.00 |             |
| RAMOS SANCHEZ LENIN XAVIER                          | 41.47    |                 | 0.00 |             |
| TORRES MATA JOSE LUIS                               | 13.50    |                 | 0.00 |             |
| NAVARRETE FORERO SANTIAGO                           | 9.59     |                 | 0.00 |             |
| BANCO PICHINCHA CA                                  | 28.31    |                 | 0.00 |             |
| CORPORACION FAVORITA C.A.                           | 182.77   |                 | 0.00 |             |
| COOP. TRANSPORTE ZARACAY                            | 4.00     |                 | 0.00 |             |
| BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR                       | 101.16   |                 | 0.00 |             |
| ZAROAL                                              | 1276.60  |                 | 0.00 |             |
| OTECAL S.A.                                         | 6.69     |                 | 0.00 |             |
| GAVILANES CLAVIJO ADELITA DEL CARMEN                | 320.49   |                 | 0.00 |             |
| ORTEGA GAVILANES VALERIA VIRGINIA                   | 123.12   |                 | 0.00 |             |

**MAJITO DULCE EXPRESION MDEEC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

|                                                      |        |  |      |  |
|------------------------------------------------------|--------|--|------|--|
| ULLOA LEON VERONICA ALEJANDRA                        | 242.75 |  | 0.00 |  |
| AMBACAR CIA LTDA                                     | 61.21  |  | 0.00 |  |
| COMERCIALIZADORA RUIZ Y ASOCIADOS RUZI S<br>MERCASOL | 1.03   |  | 0.00 |  |

**6. Obligaciones con la Administración Tributaria**

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2018, lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN                             | 2018   |               | 2017 |             |
|-----------------------------------------|--------|---------------|------|-------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b> |        | <b>745.08</b> |      | <b>0.00</b> |
| RETENCIONES EN LA FUENTE                | 215.53 |               | 0.00 |             |
| RETENCION FUENTE IVA                    | 529.55 |               | 0.00 |             |

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2019.

**7. Obligaciones con el IESS**

Se le debe al IESS, por concepto de aportes, los que se cancelaran como lo dispone la institución los primeros días de enero del 2018.

| DESCRIPCIÓN          | 2018   |               | 2017 |             |
|----------------------|--------|---------------|------|-------------|
| <b>CON EL IESS</b>   |        | <b>639.14</b> |      | <b>0.00</b> |
| APORTE PERSONAL IESS | 273.44 |               | 0.00 |             |
| APORTE PATRONAL IESS | 365.70 |               | 0.00 |             |

**8. Provisiones por pagar**

Corresponde a los siguientes rubros:

| DESCRIPCIÓN                              | 2018    |               | 2017 |             |
|------------------------------------------|---------|---------------|------|-------------|
| <b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b> |         | <b>883.81</b> |      | <b>0.00</b> |
| SUELDOS POR PAGAR                        | 3413.39 |               | 0.00 |             |
| DECIMO TERCER SUeldo                     | 41.67   |               | 0.00 |             |
| DECIMO CUARTO SUeldo                     | 96.51   |               | 0.00 |             |

**9. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por \$400, acciones con un valor nominal de US\$ 1 dólares cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

**Reserva Legal**

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

**MAJITO DULCE EXPRESION MDEEC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**10. Ingresos en actividades ordinarias**

Los ingresos en el 2018 se registraron por los siguientes conceptos:

| DESCRIPCIÓN                               | 2018     |                 | 2017 |             |
|-------------------------------------------|----------|-----------------|------|-------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |          | <b>65449.28</b> |      | <b>0.00</b> |
| VENTAS                                    | 65449.28 |                 | 0.00 |             |

**11. Gastos Administrativos**

| DESCRIPCIÓN                                                                              | 2018     |                  | 2017 |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------|-------------|
| <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>                                                              |          | <b>13,212.77</b> |      | <b>0.00</b> |
| Costo Sueldos y salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS | 8,680.56 |                  | 0.00 |             |
| Costo Beneficios sociales, decimotercera remuneración                                    | 723.39   |                  | 0.00 |             |
| Costo Beneficios sociales, decimocuarta remuneración                                     | 691.73   |                  | 0.00 |             |
| Costo Aportes a la seguridad social patronal 12.15%                                      | 1,097.10 |                  | 0.00 |             |
| Bonificaciones                                                                           | 2,019.99 |                  | 0.00 |             |
| <b>OTROS GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION O PRODUCCION</b>                               |          | <b>11,147.26</b> |      | <b>0.00</b> |
| Otros costos de producción                                                               | 4,911.15 |                  | 0.00 |             |
| Helio                                                                                    | 2,727.66 |                  | 0.00 |             |
| Varias Flores                                                                            | 2,671.20 |                  | 0.00 |             |
| Frutillas                                                                                | 837.25   |                  | 0.00 |             |
| <b>GASTOS</b>                                                                            |          | <b>22,700.66</b> |      | <b>0.00</b> |
| <b>GASTOS DE VENTA Y COMERCIALIZACION</b>                                                |          | <b>7,096.33</b>  |      | <b>0.00</b> |
| Gasto Mantenimiento y Reparaciones                                                       | 303.12   |                  | 0.00 |             |
| Gasto Promoción y publicidad                                                             | 890.48   |                  | 0.00 |             |
| gasto arriendo                                                                           | 1,500.00 |                  | 0.00 |             |
| Gasto IVA que se carga al gasto                                                          | 14.17    |                  | 0.00 |             |
| Gasto Energía Eléctrica                                                                  | 264.27   |                  | 0.00 |             |
| Reembolso de Gastos                                                                      | 3,093.12 |                  | 0.00 |             |
| Otros gastos                                                                             | 80.53    |                  | 0.00 |             |
| Gastos no deducibles varios de Producción                                                | 245.50   |                  | 0.00 |             |
| Gasto No Deducible Alimentación                                                          | 81.55    |                  | 0.00 |             |
| Gasto No Deducible Flete y Movilización                                                  | 111.85   |                  | 0.00 |             |
| Otros Gastos no deducibles                                                               | 511.74   |                  | 0.00 |             |
| <b>GASTOS ADMINISTRACION Y OFICINA</b>                                                   |          | <b>15,364.25</b> |      | <b>0.00</b> |

**MAJITO DULCE EXPRESION MDEEC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

|                                          |          |  |      |  |
|------------------------------------------|----------|--|------|--|
| Gasto Combustibles                       | 609.36   |  | 0.00 |  |
| Gasto Suministros y Materiales           | 594.85   |  | 0.00 |  |
| Gasto Transporte de carga y pasajeros    | 29.00    |  | 0.00 |  |
| Gasto de Gestión                         | 540.65   |  | 0.00 |  |
| Gasto Telecomunicaciones                 | 5.97     |  | 0.00 |  |
| Gasto por reestructuración Instalaciones | 339.56   |  | 0.00 |  |
| Gasto Encomienda                         | 118.17   |  | 0.00 |  |
| Gasto Alimentación                       | 2,676.65 |  | 0.00 |  |
| Otros gastos                             | 9,879.85 |  | 0.00 |  |
| Gastos Suministros de Limpieza           | 25.58    |  | 0.00 |  |
| Gasto de Monitoreo y Cámaras             | 544.62   |  | 0.00 |  |

**12. Gastos Financieros**

| DESCRIPCIÓN                 | 2017   |               | 2016 |             |
|-----------------------------|--------|---------------|------|-------------|
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   |        | <b>240.09</b> |      | <b>0.00</b> |
| Gastos Comisiones bancarias | 11.12  |               | 0.00 |             |
| Gasto Bancario Chequera     | 90.72  |               | 0.00 |             |
| Comisión Tarjeta de Crédito | 138.25 |               | 0.00 |             |

**13. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2019) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Srta. Maria José Espejo Vines

GERENTE



ING. CPA. Glenda Mejía

CONTADORA