

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Marcopharma S.A es una compañía constituida en el 19 de julio del 2010, su objeto social es la Importación, exportación, compra, venta, empaque, consignación, fabricación, producción, representación, distribución al por mayor y menor de productos farmacéuticos, dermatológicos, medicinas naturales, perfumería, cosméticos, material de curación.

Durante el año 2019 su actividad principal fue la comercialización al por mayor de cosméticos, introduciendo al mercado Nacional nuevos productos como protector solar que ha tenido muy buena acogida por nuestro clientes, quienes han hecho que este nuevo producto se vayan posicionando en los hogares ecuatorianos.

NOTA 2.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), están presentados en dólares americanos.

NOTA 3.- NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables significativas

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos. Los cuales se depositan en las cuentas de la compañía.

Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar y documentos a corto plazo no se descuentan. El plazo para nuestros clientes es de hasta ciento ochenta días
La empresa mantiene su política de cobro, otorgando plazo para sus pagos, y no genera intereses por cobrar

Inventarios

Los inventarios están valorados al costo, es la suma del valor de materia prima, material de empaque y proceso de maquila. La empresa como política tiene realizar un inventario físico de materia prima, material de empaque y producto terminado al finalizar el año.
El material de empaque ha sido adquirido en su mayoría de la producción nacional.

Propiedad Planta y Equipo

La empresa mantiene en su propiedad planta y equipo los bienes exclusivamente necesarios para su actividad.
La adquisición de cualquier activo fijo se lo realiza con el pedido de cotizaciones y la mejor oferta es la adquirida, solo la gerencia está autorizada para la adquisición de los bienes.
En el año 2019 la empresa vio la necesidad de invertir en un vehículo que nos permitirá seguir distribuyendo nuestros productos a nivel nacional.

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.
No existe pago de intereses acordados con nuestros proveedores.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:
Impuesto corriente: La utilidad gravable en el año 2019 es resultado de la venta de nuestros productos y una vez descontado las utilidades para nuestros empleados, se liquida a la tasa al final de cada período para el año 2019 que es el 25%.

Impuestos diferidos:

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos

El costo de adquisición de los Inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías

La empresa maneja su inventario a costos promedio en sus Kardex.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo

La conformación de los Estados Financieros año 2019, consta de las siguientes cuentas:

ACTIVOS**Efectivo y Equivalentes**

		2018		2019
Bancos	USD	62.349,61	USD	8.850,81
		<u>62.349,61</u>		<u>8.850,81</u>

Cuentas por Cobrar

		2018		2019
Cuentas por Cobrar	USD	23.172,69	USD	21.023,97
Prov. Ctas Incobrables	USD	-1.258,59	USD	-1.468,83
Otras no relacionadas	USD	800,00	USD	1.100,00
Otros	USD	2.769,51	USD	
Cuentas por cobrar Empleados	USD	-	USD	6.750,00
Activos Impuestos Corrientes	USD		USD	7.845,03
		<u>25.483,61</u>		<u>35.250,17</u>

MARCORPHARMA S.A.

Notas Financieras 2019

<u>Inventario</u>		2018		2019
Mercadería en Tránsito	US\$	10.752,12	USD	41.570,74
Inv. Prod. Terminado		17.419,43	USD	-
		28.171,55	USD	41.570,74

<u>Propiedad Planta y Equipo</u>		2018		2019
Muebles y enseres	USD	17.051,18	USD	17.051,18
Equipo de Computación	USD	3.461,71	USD	3.557,71
Vehículo	USD	30.794,65	USD	63.196,44
Otras Prop. Planta y equipo	USD	737,41	USD	737,41
(-) Depreciación Acumulada	USD	-37.939,08	USD	-41.061,74
		14.105,87		43.481,00
TOTAL ACTIVOS		130.110,64		129.152,72

PASIVOS

<u>Pasivos a Corto Plazo</u>		2018		2019
Ctas y Proveedores por Pagar	USD	1.701,01	USD	20.317,80
Otras Cuentas por Pagar	USD	3.803,12	USD	322,27
Obligaciones Bancarias	USD		USD	
Impuesto a la Renta	USD	5.749,90	USD	3.687,45
Participación Trabajadores	USD	4.022,86	USD	1.734,36
Otras Obligaciones IESS	USD	564,52	USD	847,64
Otros pasivos corrientes empleados				2.897,86
		15.841,41		29.807,38

<u>Pasivos a Largo Plazo</u>		2018		2019
Préstamos Accionistas	USD	36.104,97	USD	15.091,25
Préstamos no relacionados	USD		USD	20.200,00
Crédito a mutuo	USD		USD	11.000,00

MARCOPHARMA S.A.

Notas Financieras 2019

Jubilación Patronal	USD	2.187,00	USD	2.187,00
Desahucio	USD	1.152,67	USD	1.152,67
		<u>39.444,64</u>		<u>49.630,92</u>

<u>PATRIMONIO</u>		2018		2019
Capital	USD	50.800,00	USD	50.800,00
Aportes a Futuras Capitalizacion	USD	50.000,00	USD	50.000,00
Reserva Legal	USD	3.070,32	USD	1.472,48
Pérdidas Acumuladas	USD	-76.982,81	USD	-58.338,64
Resultados Niif	USD	-360,00	USD	-360,00
Utilidad del Ejercicio	USD	17.046,34	USD	6.140,58
		<u>43.573,85</u>		<u>49.714,42</u>
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		<u>98.859,90</u>		<u>129.152,72</u>

<u>INGRESOS</u>		2018		2019
Ventas	USD	253.226,43	USD	211.717,05
Otros Ingresos	USD	864,59	USD	82,92
		<u>254.091,02</u>		<u>211.799,97</u>

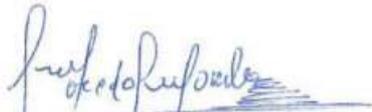
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		2018		2019
Costos	USD	105.770,74	USD	89.436,28
Gastos Administrativos	USD	104.818,98	USD	78.452,45
Gastos Ventas		16.604,82		34.835,46
Gastos de Bodega				2.935,20
Otros Gastos		77,38		-
		<u>227.271,92</u>		<u>205.659,39</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>26.819,10</u>		<u>6.140,58</u>

En lo relacionado a la distribución de utilidades se puede acotar que el valor correspondiente a los socios permanecerá en una cuenta por pagar a los mismos, esto con el fin de fortalecer el flujo de efectivo de la compañía.

MARCOPHARMA S.A.

Notas Financieras 2019

Estas notas financieras fueron aprobadas según acta de junta extraordinaria de socios del 27 de marzo del 2020 debidamente firmada



Eco. Marcelo Estuardo Martinez



Nathalie Peñafiel G.

-