

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA. 1**

#### **Información general**

- 1.1. MARHUAYLA CIA. LTDA., fue constituida por Escritura Pública celebrada ante la Abgda. Yudy Blacio Moreno, Notaría Segunda del Cantón Machala el 9 de marzo del 2015, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 20 de Marzo del 2015, bajo N° 98 y anotada en el repertorio 1154. Está ubicada en el Ecuador, Provincia de El Oro, Cantón Machala, Parroquia Puerto Bolívar, en las calles tercera norte y segunda este.
- 1.2. MARHUAYLA CIA. LTDA., tiene como actividad principal la de Transporte Marítimo y de Cabotaje, regular y no regular de carga, entre otras actividades relacionadas.
- 1.3. Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del año 2018 se elaboraron cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES., exceptuando el requerimiento de la NIC 26 "**Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro**", para lograr una presentación razonable de los Estados Financieros, ya que las Provisiones por Beneficios por Retiro del personal que labora no llegarían a ejecutarse, según el tiempo máximo estimado de labores que establece la Política de contratación de Personal.  
**Política de Contratación de Personal:** "El personal contratado en la Compañía trabajará un máximo de cinco años". Se deja de aplicar la NIC 26 "**Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro**", ya que al registrar Provisiones por retiro se incrementaría el Pasivo y estos valores serían engañosos y entrarían en conflicto con el objetivo de los Estados Financieros, al acreditar valores que no serían desembolsados en un futuro, lo cual no permitiría un análisis adecuado de los Estados Financieros y toma de decisiones acertadas.
- 1.4. La Gerencia a llegado a la conclusión de que los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y flujos de efectivo.

### **NOTA. 2**

#### **Resumen de las Políticas Contables significativas**

- 1.5. Las bases de medición utilizada para la elaboración de los Estados Financieros se fundamentan en el Costo Histórico, proporcionando comprensibilidad, fiabilidad, comparabilidad y oportunidad de tal manera que influye en la toma de decisiones Gerenciales.
- 1.6. El otorgamiento de créditos autorizados tiene un plazo máximo de treinta días a partir de la emisión del documento que sustenta la venta, debiendo revisar periódicamente el cumplimiento de los plazos aquí estipulados.
- 1.7. Las obligaciones adquiridas con las casas Comerciales y otros agentes de Proveeduría serán canceladas conforme se llegue a los acuerdos Comerciales.
- 1.8. Las obligaciones Tributarias, Societarias entre otras obligaciones serán canceladas dentro de los plazos estipulados por los dichos entes reguladores.

### **NOTA. 3**

#### **Desagregación de partidas**

**1.9.** Los Activos en comparación con años anteriores incrementan en un 14% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>I/D</b>	<b>2017</b>
Activos Corrientes		81.448,64		71.070,27
Activos No Corrientes		861,78		949,14
<b>Total de Activos</b>	<b>14%</b>	<b>82.310,42</b>	<b>91%</b>	<b>72.019,41</b>

**1.10.** Los Pasivos en comparación con años anteriores disminuyeron en un (21%) para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>PASIVOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>I/D</b>	<b>2017</b>
Pasivo Corriente		13.207,91		16.623,17
Pasivo No Corriente		0,00		0,00
<b>Total de Pasivos</b>	<b>-21%</b>	<b>13.207,91</b>	<b>481%</b>	<b>16.623,17</b>

**1.11.** El Patrimonio en comparación con años anteriores incrementó en un 25% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>I/D</b>	<b>2017</b>
Capital Social		400,00		400,00
Resultados Acumulados		54.995,73		24.712,36
Resultados del Ejercicio		13.706,78		30.283,38
<b>Total Patrimonio</b>	<b>25%</b>	<b>69.102,51</b>	<b>59%</b>	<b>55.395,74</b>

**1.12.** Los Ingresos en comparación con años anteriores incrementaron en un 29% para el Ejercicio Económico 2018.

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>I/D</b>	<b>2018</b>	<b>I/D</b>	<b>2017</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias		127.346,36		98.416,44
Ingresos de Actividades No Ordinarias		0,00		0
<b>Total de Ingresos</b>	<b>29%</b>	<b>127.346,36</b>	<b>43%</b>	<b>98.416,44</b>

**1.13.** Los Gastos en comparación con años anteriores incrementaron en un 109% para el Ejercicio Económico 2018.

<u>COSTOS + GASTOS</u>	I/D	2018	I/D	2017
Gastos Administrativos		110.227,83		52.691,36
<b>Total de Costos y Gastos</b>	<b>109%</b>	<b>110.227,83</b>	<b>32%</b>	<b>52.691,36</b>

#### NOTA. 4

#### Información a revelar exigida por la NIIF para PYMES.

1.14. Presentación del Estados de Situación Financiera comparativa con el periodo anterior al que se informa.

**MARHUAYLA CIA. LTDA.**  
**ESTODO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 COMPARATIVO  
 (EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>Activos Corrientes</b>	<b>81.448,64</b>	<b>71.070,27</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5.551,64	18.748,31
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Relacionadas	216,76	1.251,31
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales No Relacionadas	11.287,75	5.855,80
(-) Deterioro de Cuentas y Documentos por Cobrar	-171,44	-58,56
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	5.000,00	5.000,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	646,50	40.273,41
Activos por Impuestos Corriente	2.292,27	0,00
Inventarios	0,00	0,00
Otros Activos Corrientes	56.625,16	0,00
<b>Activos No Corrientes</b>	<b>861,78</b>	<b>949,14</b>
Propiedad, Planta y Equipo	861,78	949,14
Activo Biológico	0,00	0,00
<b>Total de Activos</b>	<b>82.310,42</b>	<b>72.019,41</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>		
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>13.207,91</b>	<b>16.623,67</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Relacionadas	5.075,00	182,07
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionadas	319,84	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar A Accionistas	1.977,57	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Otras No Relacionadas	1.187,79	7.870,76
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00	0,00
Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	2.567,78	6.858,76
Obligaciones con IESS	568,65	432,92
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	1.511,28	1.279,16
Pasivo No Corriente	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total de Pasivos</b>	<b>13.207,91</b>	<b>16.623,67</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital Social	400,00	400,00
Reservas	0,00	0,00

Resultados Acumulados	54.995,73	24.712,36
Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
Resultados del Ejercicio	13.706,78	30.283,38
<b>Total Patrimonio</b>	<b>69.102,51</b>	<b>55.395,74</b>
<b>Total Pasivos + Patrimonio</b>	<b>82.310,42</b>	<b>72.019,41</b>

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO  
(EXPRESADO EN DOLARES)

<u>INGRESOS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	127.346,36	98.416,44
Ingresos de Actividades No Ordinarias	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>127.346,36</b>	<b>98.416,44</b>
 <u>COSTOS</u>		
Costos Operativos	0,00	0,00
Costos No Operativos	0,00	0,00
Gastos Administrativos	110.227,83	52.691,36
<b>Total de Costos y Gastos</b>	<b>110.227,83</b>	<b>52.691,36</b>
 <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>17.118,53</b>	<b>45.725,08</b>
 (-) 15% Trabajadores	-2.567,78	-6.858,76
(-) Gasto Impuesto a la Renta	-843,97	-8.582,95
(-) Gastos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
(+) Ingresos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00
 <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>13.706,78</b>	<b>30.283,37</b>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
	Saldo Inicial al 2017	Capital	Reservas	Otro Resultado Integral	Resultados Acumulados	Resultados del Periodo	Saldo Final al 2018
CAPITAL SOCIAL	400,00						400,00
RESERVAS							0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL							0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	54.995,73						54.995,73
RESULTADO DEL PERIODO						13.706,78	13.706,78
<b>Total</b>	<b>55.395,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.706,78</b>	<b>69.102,51</b>