

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada, el 20 de junio de 2017, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Tercera de la ciudad de Cuenca, capital de la Provincia del Azuay, República del Ecuador bajo el nombre de "IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA."

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Azuay / Cuenca / San Sebastian / Gran Colombia 20-113 Y Leon XIII. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0190439569001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a sus estatutos, lo siguiente: Venta al por mayor de equipo médico y equipo de laboratorio, etc.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2019 está controlada por cinco accionistas de nacionalidad Ecuatoriana, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que deben ser aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "Moneda Funcional", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional, consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debe mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada periodo contable.

3.4. Deterioro

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

❖ **Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ **Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

Representan las obligaciones de la empresa originadas por bienes y servicios recibidos en sus actividades operacionales.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ **Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ **Planes de Beneficios Definidos**

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código del Trabajo, es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos, es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan (si los hubiera).

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados integral, según lo dispuesto en el literal f) del artículo 28 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, reformado mediante el Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera que establece: "La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores, en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no." El cálculo es realizado por un actuaria independiente usando el método de crédito por unidad proyectada.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo es realizado por un actuaria independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

❖ **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAXOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengó con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. Según el artículo 41 de la ley de régimen tributario interno. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del periodo obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios. estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero, además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dicho departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

NOTA 4. RIESGOS FINANCIEROS
NOTA 5. RIESGOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

La Compañía ajusta su exposición al riesgo de tasa de interés de manera periódica. Se consideran tasas subyacentes hipotéticas tomando en cuenta i) las tasas y tipos de tasas establecidas según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, de acuerdo con las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura sobre la base de estos precios y del comportamiento estadístico del desempeño de la Compañía se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de los activos y pasivos en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación de 0.5% de las tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del financiamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los activos financieros, inventarios disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobro a clientes y otros (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de liquidez

Las principales fuentes de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus principales operaciones. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses. Los mismos consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los plazos de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Indica los saldos disponibles de la entidad, en las Caja y de las distintas cuentas bancarias que mantiene a la fecha.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN
Caja	5617.07	5633.38	-3.7%
Caja Chica	200.00	1532.66	-87.0%
Caja Cheques	52634.04	9984.06	429.2%
Banco De Guayaquil	68841.00	105459.03	-34.8%
	127292.11	122,809.16	

NOTA 2. Activos Financieros

Comprenden el valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la entidad.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN
Clientes	241570.00	314750.92	-8.5%

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Pagos Por Anticipado (Anticipo Proveedores)	3744.44	11421.71	-87.2%
	345314.53	326,172.63	

NOTA 3. Inventarios

Corresponde al valor del inventario de mercaderías en stock al 31 de diciembre de 2019

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Inventario	206856.88	296877.16	-30.3%
Impuestos	0.00	122.61	-100.0%
ISD	0.00	-7180.03	-100.0%
Mercadería en Transito	332337.49	140390.83	136.7%
	539194.37	430,210.57	

NOTA 4. Seguros y Otros Pagos Anticipados

Pagos anticipados por seguros adquiridos de salud y de vehículos.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Seguros salud pagados x anticipado	3787.62	0.00	100.0%
Seguros Pagados por Anticipado			
Vehículos	2158.42	673.36	220.5%
	5946.04	673.36	

NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes

La compañía mantiene crédito tributario por retenciones y anticipo del impuesto a la renta según la conciliación tributaria del periodo.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Impuestos Por Cobrar (Isd)	0.00	7739.20	-100.0%
Retenciones en la Fuente en Ventas	16587.29	16283.09	1.9%
Créd. Trib por Anticipo 2018	0.00	2412.72	-100.0%
Credito Tributario x Retenciones al IVA	0.00	25529.87	-100.0%
	16587.29	51,964.88	

NOTA 6. Otros Activos Corrientes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Anticipo utilidades empleado	2331.73	0.00	100.0%
Viales Empleado1	240.81	-458.02	-152.6%
	2572.54	-458.02	

NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipo

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2019, se detallan a continuación:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Valor Muebles Y Enseres	6972.59	1192.00	484.9%
Valor Equipo De Oficina	1581.84	1581.84	0.0%
Valor Vehiculos	130511.36	80520.36	62.1%
(-) Dep. Ac. Eq. Vehiculos	-27160.01	-7279.97	273.1%
Valor Equipo De Computacion	2450.29	2450.29	0.0%
Valor Equipos a Comodato	262170.61	315829.23	-17.0%
(-)Dep. Ac. Equipos a Comodato	-62625.70	-29935.11	109.2%
Valor equipos importados	202335.30	0.00	100.0%
Valor Muebles y Enseres a Comodato	5126.76	2876.76	78.2%
(-) Dep. Ac. M. Y Enseres a Comodato	-2876.66	-2876.66	0.0%
	518486.38	364,358.74	

PASIVOS

NOTA 8. Cuentas y Documentos Por Pagar

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Proveedores	141460.94	392375.76	-63.9%
Proveedores Internacionales	317127.67	117193.73	170.6%
	458588.61	509,569.49	

NOTA 9. Otras Obligaciones Corrientes

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Provision Decimo Tercer Sueldo	357.52	700.71	-49.0%
Provision Decimo Cuarto Sueldo	985.00	257.33	282.8%
Fondos Reserva IESS por pagar	101.73	108.29	-6.1%
Aporte Patronal	1729.96	1082.49	59.8%
Ctas x pagar IESS préstamos	0.00	199.88	-100.0%
Planillas IESS conyuge x pagar	20.46	20.46	0.0%
Aporte Personal 9.45 %	1399.74	917.47	52.6%
15% Utilidad Trabajadores	41601.88	45980.45	-9.5%
Sueldos Por Pagar	14006.27	9499.18	47.4%
Retenciones en Compra de IVA	1624.90	111.29	1360.1%

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Retenciones Impuesto Renta	8097.48	5382.79	50.4%
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	1414.61	-100.0%
Impuesto a la Renta por Pagar	54412.09	68363.30	-20.4%
Tarjeta Banco de Guayaquil	16350.60	2144.05	662.6%
	140687.63	136,182.30	

NOTA 10. Cuentas por pagar diversas - relacionadas

Constituyen las obligaciones a corto plazo que se mantienen con los accionistas de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Xavier Alvarado	48300.00	48300.00	0.0%
CxP Alvarado Claudia	55461.82	62548.48	-11.3%
CxP Alvarado Luis Eduardo	71500.00	75680.92	-5.5%
CxP Alvarado Juan Diego	67000.00	67000.00	0.0%
	242261.82	253,529.40	

NOTA 11. Anticipos De Clientes

Los anticipos de clientes por el compromiso de venta del periodo anterior fueron cancelados.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Anticipo Clientes	6565.88	611.76	973.3%

NOTA 12. Otros pasivos corrientes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Posibles Gtas X Pagar Consignación Prov	78705.86	51691.48	52.3%
Provisión de Costo Ventas clientes	80412.80	57304.70	40.3%
	159118.66	108,996.18	

NOTA 13. Provisión por beneficios a empleados LP

Se derivan de las provisiones constituidas por medio del estudio actuarial a diciembre de 2019.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Reserva actuarial por Jubilación patronal	3877.70	3877.70	0.0%
Reserva actuarial Desahucio	2832.15	2832.15	0.0%
	6709.85	6,709.85	

PATRIMONIO

NOTA 14. Capital

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de América, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	2019	2018	2017	2016
ALVARADO KARSTE	32,060	32,060.00	12,060	12,060.00
CLAUDIA SUSANNA				
ALVARADO KARSTE	32,864	32,864.00	12,864	12,864.00
DARIO XAVIER				
ALVARADO KARSTE	25,427	25,427.00	5,427	5,427.00
JUAN DIEGO				
ALVARADO KARSTE LUIS	29,045	29,045.00	9,045	9,045.00
EDUARDO				
ALVARADO MONCAYO	41,004	41,004.00	41,004	41,004.00
RAMON DARIO				
TOTAL	160,400	\$160,400.00	800,400	\$80,400.00

NOTA 15. Reservas

La reserva legal se calcula según el artículo 109 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las compañías de responsabilidad limitada "La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto."

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Reserva Legal	9986.61	376.98	2549.1%

NOTA 16. Resultados acumulados

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de un remanente del periodo anterior.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Utilidades Ejercicios Anteriores	189745.73	7162.70	2549.1%

NOTA 17. Resultado del ejercicio

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, refleja una utilidad de USD \$ 181,331.93

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Utilidad del Ejercicio	181331.93	192192.66	-5.7%

NOTA 18. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2019

Venta de Bienes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Ventas tarifa 12%	2425218.29	1551849.19	56.3%

Otros ingresos de actividades ordinarias

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Otros	-1231.26	39.81	-3192.8%
Diferencias En Cobros	-36.87	-5.28	598.3%
	-1268.13	34.53	

Descuentos y devoluciones en ventas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Devolucion En Ventas	655337.73		100.0%

Otras rentas

CUENTA	2019
Otros Ingresos No Operacionales	461.32
Cobros a Empleados (uniformes, aliment, celulares, otros)	757.18
Sueldos Eventuales (Administracion)	3209.51
ISD Transf Importaciones	11915.32
Ajuste x regularización de inventarios	1686.76
	18030.09

NOTA 19. Costos

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

Materiales Utilizados o productos vendidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Costo De Ventas	836395.01	920698.67	-9.2%
Autoconsumo costo ventas	-36.40		100.0%
	836358.61	920,698.67	

NOTA 20. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de venta

CUENTA	2019
Legalizaciones,Notarias, Registradores de la Propiedad	4026.98
Viáticos y Gastos de Viaje Ventas	23108.71
Viáticos y Gastos de Viaje Ventas	4305.48
Leasing Laboratorios Ventas	5315.00
Mantenimiento Equipos de Computación	10421.43
Sueldos Y Salarios En Ventas	80541.52

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Aportes a la Seguridad Social (Ap. Patronal ventas)	9076.12
Decimo Tercer sueldo (Ventas)	8842.51
Decimo Cuarto sueldo (Ventas)	3124.50
Fondos de Reserva (Ventas)	8890.13
SEMINARIOS	4007.62
Transporte	13176.86
Servicio Documento	109.50
Instrumentos de Laboratorio	79926.03
Provision Costo Ventas clientes	23108.10
Gastos de ventas 2018	0.00
Provisiones de ventas 2018	0.00
	274680.49

Gastos de administración

CUENTA	2019
Sueldos Y Salarios	65141.71
Aportes IESS patronal Admin	7260.01
Decimo Tercer sueldo (Administracion)	5416.88
Decimo Cuarto sueldo (Administracion)	1371.35
Fondos de Reserva (Administracion)	3830.63
Retenciones empleados asumidas	9461.63
Arriendos (Administracion)	7100.00
Utiles De Oficina	3822.83
Mantenimiento De Oficinas	54657.96
Alimentacion	975.96
Mantenimiento Equipo De Computacion Oficina	
Impresoras	1596.89
Gastos De Telefono	0.00
Gastos De Celulares	2486.24
Gastos De Internet	1668.82
Honorarios De Profesionales	24006.58
Gastos Legales (Administracion)	8865.55
OTROS GASTOS	984.54
Agasajo Navideno Empleados (Bonos)	1650.00
Suministros de aseo y limpieza (Administracion)	709.67
Suministros varios (Administracion)	1163.33
Atencion Medica del Personal Administrativo	22784.21
Costo Emision Chequera, Certificacion Cheques Envio	
Estado de Cuenta	-40.39
Gastos por Retenciones asumidas	14.23
Comisiones Bancarias	157.70
Ferias y eventos	8520.00
Gestion gastos empleados y clientes	4994.53
Mantenimiento Equipo De Computacion Comodato	
Impresoras	201.00

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Mantenimiento Equipo De Computacion Comodato UPS	2999.99
Impuestos, Tasas, Patentes, Permisos	5956.07
Viaticos y gastos de viaje (Administracion)	973.67
Gastos Vehiculos (Administracion)	4422.53
Uniformes (Administracion)	945.50
Servicios Prestados (Administracion)	20573.42
Servicios Know How (Administracion)	34000.00
Combustibles y lubricantes (Administracion)	591.03
Neumáticos y Reparaciones (Administracion)	2566.82
Seguros y Reasuguros (Administracion)	2396.18
Gastos Depreciacion De Vehiculo (Administracion)	19077.19
Gastos Depreciacion Equipos a Comodato (Administracion)	32690.59
Inventarios (Administracion)	16154.31
Asesoria y Capacitaciones	5320.00
Gastos importaciones	9.11
Transporte en Compras	2733.76
	390795.93

Gastos financieros

CUENTA	2019
Gastos Interes por Mora, Sobregiros y Multas	18.81
Gastos por Cheques protestados y devueltos	76.02
Otros Gastos (chequera, emision y envio estado cuenta)	454.02
Gastos Financieros Bancario	2483.73
	3032.58

Otros gastos

CUENTA	2019
Sueldos Eventuales	230.11
Perdida Por Diferencia De Iva	-455.42
Gastos No Deducibles	3327.97
Otros no Deducibles	1326.35
Intereses	0.00
Otros	0.00
Perdidas en Inversiones	0.00
	4429.01

NOTA 21. Informe Tributario

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presentó dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 22. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 23. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 24. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

Ana Vasco B.

ANA VASCO

CONTADORA

IMPORTADORA DISTRIBUIDORA MAKOLECUADOR CIA. LTDA.



RAMON ALVARADO

GERENTE