

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 15-01-00000015 del 19 de Febrero de 2018, y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Machala, con fecha del 19 de febrero del 2018. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia de El Oro Cantón Machala Parroquia Puerto Bolívar Calle Proyecto Malecón 5/N E TRECEAVA ESTE

El objeto social de la Compañía es Comercialización de Balanceso para Camarón

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de marzo del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

En caso de aplicar NIIF para Pymes

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas mejoras a las normas existentes, de las cuales la Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicando por cambios de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución, entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 11.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un suceso como costo atribuido, y, otras.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyó que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determinó que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018, por revaluar las propiedades, planta y equipos.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

En caso de aplicar NIIF para Pymes

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y

"compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.6 Inventarios

Comercial

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos comercializados comprende el costo de adquisición, impuestos no recuperables y otros costos incurridos para recibir los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su comercialización y los necesarios para llevar a cabo la venta.

2.7 Impuestos por recuperar

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

2.9 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

2.10 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición	2018		VARIACION	
Efectivo y Equivalente Efectivo	\$	13.056,18	\$	(13.056,18)
	\$	13.056,18	\$	(13.056,18)

4. CUENTAS POR COBRAR, Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición	2018		VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR	\$	146.937,41	\$	(146.937,41)
	\$	146.937,41	\$	(146.937,41)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE S

Composición	2018		VARIACION	
IMPUESTO DE RPT DEL FUENTE	\$	4.330,17	\$	(4.330,17)
	\$	4.330,17	\$	(4.330,17)

6. INVENTARIOS

Composición	2018		VARIACION	
INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$	49.277,70	\$	(49.277,70)
	\$	49.277,70	\$	(49.277,70)

Presentamos el movimiento de los principales inventarios al 31 de diciembre del 2018 :

Composición		
Inventario Inicial	\$	0.00
Compras(x)	\$	
	\$	0.00
Saldo Final	\$	49277,70

Los inventarios no se encuentran pignorados.

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

7. PASIVO CORRIENTE

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

<u>Composición</u>	<u>2018</u>		<u>VARIACION</u>	
Cuentas por Pagar Provisionales	\$	18.544,89	\$	18.544,89
Cuentas por Pagar Activos	\$	152.207,09	\$	152.207,09
	\$	170.751,88	\$	170.751,88

9. OBLIGACIONES POR PAGAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

<u>Composición</u>	<u>2018</u>		<u>VARIACION</u>	
Ingresos a la Renta a Pagar	\$	4.748,58	\$	4.748,58
Obligaciones con la Administración	\$	505,11	\$	505,11
	\$	5.253,69	\$	5.253,69

10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016, comprende 32564.00 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

11. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no ha sido necesario incrementar la reserva legal.

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición	2018	VARIACION
Por venta de mercancías	\$ 403.076,08	\$ 403.076,08
	\$ 403.076,08	\$ 403.076,08

13. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
 COSTOS DE VENTA Y GASTOS ADMINISTRATIVOS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	2018
COSTOS DE VENTAS	
Compras Netas	\$ 486.910,17
Inventario Final	\$ (49.277,70)
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	\$ 437.632,47
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Transporte	\$ 302,50
Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos	\$ 2.354,84
I.V.A que se carga al gasto	\$ 177,04
Otros	\$ 1.627,86
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 4.462,04
Total de Gastos Operacionales	\$ 442.094,51

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

14. ESTADOS FINANCIEROS

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes de Efectivo	\$	13.059,18
Cuentas por Cobrar	\$	146.837,41
Crédito Tributario Ret Pte	\$	4.530,17
Inventarios	\$	49.777,70
Total de Activos Corrientes	\$	213.704,46
Total de Activos	\$	213.704,46
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Proveedores	\$	38.544,85
Cuentas por Pagar Accionistas	\$	152.207,03
Obligaciones por Pagar SR	\$	568,11
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio	\$	4.748,58
Otros Pasivos Corrientes	\$	196.068,57
Total de Pasivos Corrientes	\$	196.068,57
Patrimonio	\$	17.635,89
Total Pasivos y Patrimonio	\$	213.704,46

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Ventas Locales de Bienes (26)	\$	463.078,98
Total de ingresos de Actividades ordinarias	\$	463.078,98
Gastos Administrativos		
Compras Netas	\$	486.910,17
Provisiones Fiscales	\$	(48.277,70)
Transporte	\$	302,50
Subsistemas Informáticos, Materiales y Repuestos	\$	2.354,64
I.V.A que recae sobre el gasto	\$	177,04
Otros	\$	1.637,86
GASTOS DEPRECIACION		
Depreciación Activo Fijo		
Total de Gastos Operacionales	\$	441.494,51
Utilidad del Ejercicio	\$	21.584,47
Resultado Integral del Año	\$	21.584,47

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018
Capital	\$	800,00
Agentes de Seguro, Asesoría para Futura Capitalización		
RESERVAS		
Reserva Legal	\$	1.480,00
Reserva Facultativa		
RESULTADOS ACUMULADOS		
Reservado a nivel		
Utilidad del Ejercicio	\$	21.584,47
Otros Resultados Acumulados		
Superficie de Transferencia Acumulada		
TOTAL DE PATRIMONIO	\$	17.485,89

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

DISTRIBUIDORA MARLUMARSA S.A.
FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
2018
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

FLUJO DE EFECTIVO 2018			
1. INCREMENTO EN EFECTIVO RESULTO DE CUENTAS:			
VENTAS		440,176.38	
CUENTAS POR COBRAR		(540,803.42)	
EFECTUACION DE LA FUENTE		19,502.17	
EFECTUACION EN PAGAR		100,791.38	
EFECTUACION EN PAGAR		-	
COMPRAVENTAS DE		-	
TOTAL COMO CUENTAS			100,448.23
2. DECREMENTO EN EFECTIVO A CORTO PLAZO:			
INVENTARIO		88,177.33	
CORTOS A PAGAR		641,498.51	
AUMENTO INVENTARIO Y CORTOS A PAGAR		(553,321.18)	
TOTAL PAGO DE DEBE			(452,872.95)
PAGO			
DEBERES CON LA ADMINISTRACION		388.21	
DEBERES CON LA FUENTE		4,748.88	5,137.09
EFECTO DE FLUJO DE EFECTIVO			10,675.28
METODO DIRECTO			
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
EFECTIVO INICIAL DE CUENTAS		102,462.28	
EFECTIVO PAGADO POR:			
COSTO DE VENTA	(177,204.28)		
PAGO	5,800.00		
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		101,058.00	10,675.28
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
RETRIBUCION		800.00	
RETRIBUCION		1,400.00	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		2,200.00	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		103,258.00	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		2,200.00	
AUMENTO NETO DEL PERIODO		105,458.00	
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		-	
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		105,458.00	

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Ing. M. DE LOURDES MACAS AÑAZCO, ING. COM.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
C.P.A. No. 21744

Ing. Com. María de Lourdes Macas Añazco
Contadora
CFA, R.P.A.º 21744