

MARCSEAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(En US Dólares)

1. ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Organización – La Compañía se constituyó en Quito, el 23 de Diciembre del 1998, según N.-3099 Tomo 129 ante el registrador Mercantil del Cantón Quito Dr. RAÚL GAYBOR SECAIRA, siendo su Objeto Social: La producción y comercialización de alimentos y bebidas, sus componentes, servicios y actividades complementarias, instalar y explotar laboratorios, restaurantes y otras actividades vinculadas a los alimentos y bebidas.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 01 de enero de 2013.

Marcseal S.A. al iniciar sus operaciones en el 2011, adoptó como la base contable las Niif.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2013, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 25 de Julio de 2014.

2. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – NETO)

Al 31 de diciembre, los efectos y cuentas por cobrar, neto se componen de lo siguiente:¹

	31/12/2013
Efectivo y equivalentes de efectivo	340,579
Cuentas por cobrar comerciales	1,620,906
(-) Provisión incobrables	(39,431)
Otras cuentas por cobrar	204,452
	<u>2,126,506</u>

La política comercial de la empresa con los clientes, considera corriente hasta 365 días de vencimiento a partir de los cual se castiga el 100% como provisión de cobro dudoso.

¹ IRFS NIC 36 Reconocimiento.- Párrafo 5a,

3. INVENTARIOS

Los inventarios al cierre del ejercicio 2013 se estructuran así²:

INVENTARIOS	31/12/2013
MATERIA PRIMA	292,803
MATERIAL DE EMPAQUE	396,088
PRODUCTOS EN PROCESO	44
PRODUCTO TERMINADO	313,277
IMPORTACIONES EN TRANSITO	155,103
REPUESTOS	40,492
	<u>1,197,807</u>

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2013, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:³

31 DE DICIEMBRE 2013			
P. PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEPRECIACIÓN	SALDO
MAQUINARIA	1,150,502	(302,259)	848,243
MUEBLES Y ENSERES	6,604	(2,483)	4,121
EQUIPOS DE OFICINA	13,671	(9,970)	3,701
EQUIPOS DE COMPUTACION	48,351	(26,702)	21,649
VEHICULOS	165,017	(59,359)	105,658
EQUIPO DE LABORATORIO	11,628	(6,255)	5,373
	<u>1,395,773</u>	<u>(407,028)</u>	<u>988,745</u>

5. PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2013	PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2013
CTAS. X PAGAR COMERCIALES	521,673	PRESTAMOS BANCARIOS	3,105,321
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	189,828	OBLIGACIONES POST EMPLEO	110,449
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	536,009		
OBLIGACIONES CON EL RRHH	130,669		
	<u>1,378,179</u>		<u>3,215,770</u>

² IRFS NIC 2 P9,P10, P11, P12, P14, P21, NVR P28, P29

³ IFRS, NIC 16.- reconocimiento Párrafos 7,8,9,10

6. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía comprende USD\$ 800 de capital social compuesto por 20 acciones comunes de USD\$ 40,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio se compone:

PATRIMONIO	31/12/2013
CAPITAL SOCIAL	800
RESERVA LEGAL	400
RESERVA FACULTATIVA	5,420
RESERVA DE CAPITAL	148,458
UTILIDADES ACUMULADAS	499,431
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	(250,904)
OTROS RESULTADOS INTEGRAL	4.026
	407.631

7. INGRESOS

Al cierre del ejercicio los ingresos se componen de la facturación de los Servicios prestados y por la desapropiación de bienes para la venta:

INGRESOS	2013
VENTAS CLIENTES 12%	8,795,579
VENTAS CLIENTES 0%	61,944
INGRESOS OPERATIVOS	8,857,523
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	680
OTROS INGRESOS	39,191
INGRESOS NO OPERATIVOS	39,871
INGRESOS TOTALES	8,897,394

8. COSTOS Y GASTOS

Para el ejercicio, los costos y los gastos fueron como siguen:

COSTOS	2013
COSTO DE PRODUCCION	5,789,059
COSTOS DE PRODUCCION	5,789,059
GASTOS	
GASTO DE VENTA	1,302,591
GASTOS DE ADMINISTRACION	823,645
OTROS GASTOS DISTRIBUTIVOS	-
GASTOS OPERACIONALES	2,126,236
GASTOS FINANCIEROS	242,307
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	64,312
GASTOS NO OPERACIONALES	306,619
COSTOS&GASTOS	8,221,914

9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa se encuentra por Ley sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales debido a la facultad por Ley (Código Tributario) que tiene la administración tributaria para determinar la obligación tributaria en función al siguiente esquema:

1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

Los plazos de caducidad se interrumpirán por la notificación legal de la orden de verificación, emanada de autoridad competente.

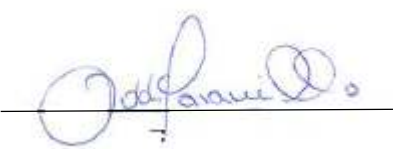
Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa SRI y Municipio, no así con la Superintendencia de Compañías, esto por cambios de la plataforma electrónica, nuevos requerimientos y errores en sus herramientas de control.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que puedan darse a las normas fiscales y los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a revisión, podrían originarse pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, en opinión de la Gerencia de la

Compañía, la posibilidad de que se materialicen pasivos adicionales significativos por este concepto es remota.



SANTIAGO ESTRELLA
GERENTE GENERAL



EDDY JARAMILLO
CONTADOR GENERAL
RUC: 1711768315001