MARCSEAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(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, restaurants 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 2015, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 04 de Abril de 2016.

2. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – NETO)

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

	31/12/2015
Efectivo y equivalentes de efectivo	359,826
Inversiones Temporales	4,619
Cuentas por cobrar comerciales	1,894,636
(-) Provisión incobrables	(176,851)
Otras cuentas por cobrar	206,654
	2,288,884

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 2015 se estructuran así[2]:

INVENTARIOS	31/12/2015
MATERIA PRIMA	378,318
MATERIAL DE EMPAQUE	236,880
PRODUCTOS EN PROCESO	-
PRODUCTO TERMINADO	484,059
IMPORTACIONES EN TRANSITO	4,090
OTROS	1,449
	1,104,796

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2015, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:[3]

	31 DE DICIEMBRE 2015		
P. PLANTA Y EQUIPO	**COSTO**	**DEPRECIACIÓN**	**SALDO**
MAQUINARIA	1,551,856	(577,216)	974,639
MUEBLES Y ENSERES	14,766	(4,474)	10,292
EQUIPOS DE OFICINA	17,114	(13,106)	4,008
EQUIPOS DE COMPUTACION	81,337	(44,932)	36,405
VEHICULOS	139,236	(92,034)	47,202
EQUIPO DE LABORATORIO	16,087	(8,841)	7,246
OTROS ACTIVOS	28,800	(3,375)	25,425
	1,849,196	**(743,978)**	**1,105,218**

5. PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2015
CTAS. X PAGAR COMERCIALES	659,420
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	245,699
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	536,009
OBLIGACIONES CON EL RRHH	143,430
	1,584,558

PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2015
PRESTAMOS BANCARIOS	2,176,688
OBLIGACIONES POST EMPLEO	152,897
	2,329,585

[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 2015, el capital social de la Compañía comprende USD$ 200,800 de capital social compuesto por 5,020 acciones comunes de USD$ 40,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio se compone:

PATRIMONIO	31/12/2015
CAPITAL SOCIAL	200,800
RESERVA LEGAL	400
RESERVA FACULTATIVA	5,420
RESERVA DE CAPITAL	148,458
UTILIDADES ACUMULADAS	1,490,827
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	(250,904)
OTROS RESULTADOS INTEGRAL	25.581
	1,620.582

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	2015
VENTAS CLIENTES 12%	9,651,151
VENTAS CLIENTES 0%	31,977
INGRESOS OPERATIVOS	**9,683,128**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,607
OTROS INGRESOS	54,448
INGRESOS NO OPERATIVOS	**60,055**
INGRESOS TOTALES	**9,743,183**

8. COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS	2015
COSTO DE PRODUCCION	6,177,994
COSTOS DE PRODUCCION	**6,177,994**
GASTOS	
GASTO DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS	2,722,596
OTROS GASTOS DISTRIBUTIVOS	-
GASTOS OPERACIONALES	**2,722,596**
GASTOS FINANCIEROS	248,633
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	37,233
GASTOS NO OPERACIONALES	**285,866**
COSTOS&GASTOS	**9,186,456**

9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2015, 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 2015, la Compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa SRI y Municipio, así como también con la Superintendencia de Compañías.

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.

OSWALDO ALVAREZ
GERENTE GENERAL

EDDY JARAMILLO
CONTADOR GENERAL
RUC: 1711768315001