

MARCSEAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(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 2016, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 7 de Abril de 2017.

2. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – NETO)

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

	<u>31/12/2016</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	431,933
Inversiones Temporales	269,314
Cuentas por cobrar comerciales	1,899,393
(-) Provisión incobrables	(185,401)
Otras cuentas por cobrar	<u>385,424</u>
	2,800,664

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 2016 se estructuran así²:

INVENTARIOS	31/12/2016
MATERIA PRIMA	563,292
MATERIAL DE EMPAQUE	249,913
PRODUCTOS EN PROCESO	-
PRODUCTO TERMINADO	504,521
IMPORTACIONES EN TRANSITO	355
OTROS	84,463
	<u>1,402,544</u>

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:³

P. PLANTA Y EQUIPO	COSTO	31 DE DICIEMBRE 2016	
		DEPRECIACIÓN	SALDO
MAQUINARIA	1,761,078	(732,786)	1,028,292
MUEBLES Y ENSERES	14,766	(6,111)	8,655
EQUIPOS DE OFICINA	19,247	(14,817)	4,430
EQUIPOS DE COMPUTACION	88,604	(69,351)	19,153
VEHICULOS	139,236	(106,378)	32,858
EQUIPO DE LABORATORIO	18,682	(10,649)	7,933
OTROS ACTIVOS	30,890	(7,425)	23,265
	<u>2,072,103</u>	<u>(947,517)</u>	<u>1,124,586</u>

5. PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2016	PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2016
CTAS. X PAGAR COMERCIALES	797,792	PRESTAMOS BANCARIOS	2,000,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	553,906	OBLIGACIONES POST EMPLEO	254,330
OBLIGACIONES CON RELACIONADAS	266,099		
OBLIGACIONES CON EL RRHH	164,299		
	<u>1,782,096</u>		<u>2,254,330</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 2016, 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	31/12/2016
CAPITAL SOCIAL	200,800
RESERVA LEGAL	63,516
RESERVA FACULTATIVA	5,420
RESERVA DE CAPITAL	148,458
UTILIDADES ACUMULADAS	1,859,447
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	(250,904)
OTROS RESULTADOS INTEGRAL	101,466
	2,128.203

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	2016
VENTAS CLIENTES 12%	10,167,657
VENTAS CLIENTES 0%	26,624
INGRESOS OPERATIVOS	10,194,281
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	6,698
OTROS INGRESOS	37,263
INGRESOS NO OPERATIVOS	43,961
INGRESOS TOTALES	10,238,242

8. COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS	2016
COSTO DE PRODUCCION	5,839,887
COSTOS DE PRODUCCION	5,839,887
GASTOS	
GASTO DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS	2,722,596
OTROS GASTOS DISTRIBUTIVOS	-
GASTOS OPERACIONALES	2,722,596
GASTOS FINANCIEROS	512,574
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	65,784
GASTOS NO OPERACIONALES	578,358
COSTOS&GASTOS	9,140,841

9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, 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



HUGO LUCERO
GERENTE GENERAL



EDDY JARAMILLO
CONTADOR GENERAL
RUC: 1711768315001