MARCSEAL S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(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 2017, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 9 de abril de 2018.

2. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – NETO)

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

	31/12/2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	374,742
Inversiones Temporales	225,057
Cuentas por cobrar comerciales	1,872,676
(-) Provisión incobrables	(193,815)
Otras cuentas por cobrar	709,828
	2,983,639

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 2017 se estructuran así[2]:

INVENTARIOS	31/12/2017
MATERIA PRIMA	593,074
MATERIAL DE EMPAQUE	435,796
PRODUCTOS EN PROCESO	16,755
PRODUCTO TERMINADO	476,622
IMPORTACIONES EN TRANSITO	378
OTROS	131,826
	1,654,452

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2017, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:[3]

		31 DE DICIEMBRE 2017	
P. PLANTA Y EQUIPO	COSTO	DEPRECIACIÓN	SALDO
MAQUINARIA	1,795,746	(919,232)	876,514
MUEBLES Y ENSERES	35,837	(8,398)	27,439
EQUIPOS DE OFICINA	20,782	(16,583)	4,199
EQUIPOS DE COMPUTACION	123,281	(97,829)	25,992
VEHICULOS	83,924	(74,861)	9,063
EQUIPO DE LABORATORIO	30,921	(13,142)	17,779
OTROS ACTIVOS	35,490	(11,138)	24,352
	2,125,981	(1,141,183)	**984,799**

5. PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2017
CTAS. X PAGAR COMERCIALES	1,019,446
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,567,452
OBLIGACIONES CON FISCO	342,798
OBLIGACIONES CON EL RRHH	189,932
	3,119,628

PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2017
PRESTAMOS BANCARIOS	1,515,538
OBLIGACIONES POST EMPLEO	329,871
	1,845,409

[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 2017, el capital social de la Compañia comprende USD$ 440,800 de capital social compuesto por 4,408 acciones comunes de USD$ 100,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio se compone:

PATRIMONIO	31/12/2017
CAPITAL SOCIAL	440,800
RESERVA LEGAL	119,193
RESERVA FACULTATIVA	5,420
RESERVA DE CAPITAL	148,458
UTILIDADES ACUMULADAS	1,563,376
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	(250,904)
OTROS RESULTADOS INTEGRAL	100,953
	2,127.296

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	2017
VENTAS CLIENTES 12%	10,824,763
VENTAS CLIENTES 0%	65,565
INGRESOS OPERATIVOS	**10,890,328**
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21,865
OTROS INGRESOS	240,542
INGRESOS NO OPERATIVOS	**262,407**
INGRESOS TOTALES	**11,152,735**

8. COSTOS Y GASTOS

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

COSTOS	2017
COSTO DE PRODUCCION	6,597,762
COSTOS DE PRODUCCION	**6,597,762**
GASTOS	
GASTO DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS	3,243,398
OTROS GASTOS DISTRIBUTIVOS	-
GASTOS OPERACIONALES	**3,243,398**
GASTOS FINANCIEROS	314,991
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	25,789
GASTOS NO OPERACIONALES	**340,780**
COSTOS&GASTOS	**10,181,940**

9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017, 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