## 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]

| | 31/12/2018 |
|---|---|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 387,880 |
| Inversiones Temporales | 2,169 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 1,966,671 |
| (-) Provisión incobrables | (187,969) |
| Otras cuentas por cobrar | 1,299,309 |
| | 3,468,060 |

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 2018 se estructuran así[2]:

| INVENTARIOS | 31/12/2018 |
|---|---|
| MATERIA PRIMA | 696,552 |
| MATERIAL DE EMPAQUE | 443,910 |
| PRODUCTO TERMINADO | 475,362 |
| IMPORTACIONES EN TRANSITO | (3,273) |
| OTROS | 234,599 |
| | 1,847,150 |

## 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:[3]

| | | 31 DE DICIEMBRE 2018 | |
|---|---|---|---|
| **P. PLANTA Y EQUIPO** | **COSTO** | **DEPRECIACIÓN** | **SALDO** |
| MAQUINARIA | 2,210,891 | (1,110,228) | 1,100,663 |
| MUEBLES Y ENSERES | 38,002 | (12,174) | 25,828 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 20,782 | (18,330) | 2,452 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 133,760 | (127,490) | 6,270 |
| VEHICULOS | 58,604 | (64,327) | (5,723) |
| EQUIPO DE LABORATORIO | 32,458 | (16,181) | 16,277 |
| OTROS ACTIVOS | 35,490 | (19,255) | 16,235 |
| | **2,542,987** | **(1,367,985)** | **1,162,002** |

## 5. PASIVO

| PASIVO CORTO PLAZO | 31/12/2018 |
|---|---|
| CTAS. X PAGAR COMERCIALES | 1,074,594 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 426,334 |
| OBLIGACIONES CON FISCO | 358,356 |
| OBLIGACIONES CON EL RRHH | 187,829 |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 198,000 |
| | **2,245,113** |

| PASIVO LARGO PLAZO | 31/12/2018 |
|---|---|
| PRESTAMOS BANCARIOS | 2,532,062 |
| OBLIGACIONES POST EMPLEO | 335,112 |
| | **2,867,174** |

[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 2018, el capital social de la Compañía comprende USD$ 680,800 de capital social compuesto por 6,808 acciones comunes de USD$ 100,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio se compone:

| PATRIMONIO | 31/12/2018 |
|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 680,800 |
| RESERVA LEGAL | 119,193 |
| RESERVA FACULTATIVA | 5,420 |
| RESERVA DE CAPITAL | 148,458 |
| UTILIDADES ACUMULADAS | 2,580,640 |
| RESULTADOS ACUMULADOS NIIF | (250,904) |
| OTROS RESULTADOS INTEGRAL | 173,074 |
| | **3,456.681** |

## 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 | 2018 |
|---|---|
| VENTAS CLIENTES 12% | 11,003,658 |
| VENTAS CLIENTES 0% | 393,803 |
| **INGRESOS OPERATIVOS** | **11,397,461** |
| | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 29,584 |
| OTROS INGRESOS | 22,870 |
| **INGRESOS NO OPERATIVOS** | **52,455** |
| **INGRESOS TOTALES** | **11,449,917** |

## 8. COSTOS Y GASTOS

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

| COSTOS | 2018 |
|---|---|
| COSTO DE PRODUCCION | 6,832,365 |
| **COSTOS DE PRODUCCION** | **6,832,365** |
| | |
| **GASTOS** | |
| GASTO DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS | 3,429,136 |
| OTROS GASTOS DISTRIBUTIVOS | - |
| **GASTOS OPERACIONALES** | **3,429,136** |
| | |
| GASTOS FINANCIEROS | 279,829 |
| **GASTOS NO OPERACIONALES** | **279,829** |
| **COSTOS&GASTOS** | **10,541,330** |

## 9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, 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.

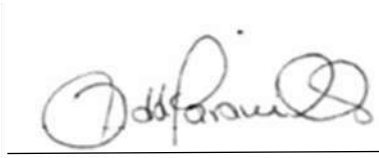
Los plazos de caducidad se interrumpirán por la notificación legal de la orden de verificación, emanada de autoridad competente.

Al 31 de diciembre de 2018, 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**