

MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.

La compañía **MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.**, se constituyó el 27 de abril del 2000, su actividad principal es Actividades de Investigación de Mercado, ubicada en la ciudad de Guayaquil, ciudadela Kennedy, Calle Calle Décima Oeste, 201 y Calle G, Edificio Las Vitricas, local 77; el RUC es 0992123370001 y el Expediente 100704.

2. MONEDA NACIONAL

MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acurdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.**, prepara sus estados financieros acurdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	7,644.90
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	1,742.58
<u>BANCO MM JARAMILLO</u>	2,300.76
TOTAL	11,688.24

7.1.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. COMERCIALES</u>	72,231.95
<u>OTRAS CTAS. X COBRAR</u>	45,677.34
<u>(-) PROV. X CTAS INCOBRAB</u>	-4,234.43
TOTAL	113,674.86

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	3,170.80
TOTAL	3,170.80

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,983.20
TOTAL	1,983.20

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	22,109.81
<u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u>	-20,961.16
TOTAL	1,148.65

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	2,505.17
TOTAL	2,505.17

7.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO</u>	14,365.00
TOTAL	14,365.00

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO POR PAGAR SRI</u>	2,641.15
TOTAL	2,641.15

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	1,892.28
TOTAL	1,892.28

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IEES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	372.30
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	222.39
TOTAL	594.69

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	143.63
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	2,549.30
<u>FONDO DE RESERVA X PAGAR</u>	29.86
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	1,071.78
TOTAL	3,794.57

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del impuesto a la renta y participación de empleados

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	99,160.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	92,015.79
Ganancia Bruta	7,144.21
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,071.78
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-1,892.28
Ganancia/Pérdida Neta	4,180.15
Resultado del Ejercicio	4,180.15

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 la empresa, cuenta con un capital social de \$40,000.00

Y el capital autorizado consiste en \$40,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$0.04 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	101,691.74
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	4,181.15
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	105,872.89

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$52,32.28, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-40,632.04
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-40,632.04
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	52,320.28
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	11,688.24

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 3 de marzo del 2016, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 18 de marzo de 2016.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR