

MERCAPER MERCADO Y PERSONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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, en las calles Portete 403 y Chile; 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 acuerdos 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 acuerdos 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 específica 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, 2018, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	385.90
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	1,165.30
<u>BANCO PACIFICO</u>	59.72
TOTAL	1,610.92

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 2018, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. COMERCIALES</u>	19,556.53
<u>OTRAS CTAS X COBRAR</u>	118,499.46
<u>(-) PROV. X CTAS INCOBRAB</u>	-831.09
TOTAL	137,224.90

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2018, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	1,323.15
TOTAL	1,323.15

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	588.00
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	8.45
TOTAL	596.45

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	22,109.81
<u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u>	-21,466.96
TOTAL	642.85

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	759.17
TOTAL	759.17

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO POR PAGAR SRI</u>	4,875.31
TOTAL	4,875.31

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	322.00
TOTAL	322.00

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	84.29
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	80.99
TOTAL	165.28

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	1,602.41
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	349.53
<u>VACACIONES</u>	827.31
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	2,247.11
TOTAL	5,026.36

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 2018

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	29,400.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	14,419.24
Ganancia Bruta	14,980.76
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-2,247.11
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-322.00
Ganancia/Pérdida Neta	12,411.65
Resultado del Ejercicio	12,411.65

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 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 2018

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	117,838.50
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	12,411.65
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	130,250.15

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$1,610.92, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedente de Actividades de Operación</u>	-4,469.45
<u>Efectivo procedente de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-1,572.89
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,042.34
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	7,653.26
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	1,610.92

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 6 de marzo del 2019, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR