

**PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Nota 1: Constitución y objeto social**

Mercuos S.A. fue constituida en la República del Ecuador, el 09 de noviembre del 2001, ante el Notario vigésimo quinto, del Cantón Guayaquil, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 01-G-IJ-0010252.

Su objeto social es extenso para detallarlo en esta nota, pero está contenido en el Art. segundo de la constitución de la Cia. Actualmente el Servicio de Rentas Internas, dentro del Registro Único de contribuyentes tiene dos establecimientos registrados para la Cia.

La actividad económica del establecimiento 001 consta: la venta, explotación de bienes inmuebles; y la comercialización de productos del mar. Dentro del establecimiento 002 su actividad es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

El Domicilio tributario es en la ciudad de Quito, en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia Chaupicruz, barrio El Batán Alto, Av. De los Granados, E14-232, y Avenida Eloy Alfaro, Bodega No. 4, edificio Centro de Bodegas. Piso No. 1, oficina No. 4.

En la ciudad de Guayaquil, a los quince días del mes de Septiembre de dos mil cinco, se da la transferencia del cincuenta por ciento de las acciones del Sr. Enrique Elao Portilla, a nombre de la Srta. Claudia Paola Villafuerte Siebenhandl, por 400 acciones, representada por su Señora Madre Martina Fransiska Siebenhandl Nohle.

En la ciudad de Guayaquil, a los quince días del mes de Septiembre del dos mil cinco, se da la transferencia del cincuenta por ciento de las acciones del Sr. Luperio Alvarado Reyes, a nombre de la Srta. Laura Isabel Villafuerte Siebenhandl por 400 acciones, representada por su Señora Madre Martina Fransiska Siebenhandl Nohle.

El total de acciones de la empresa, es de ochocientas por un valor de USD 1.00 (un dólar) cada una.

Nombre	Capital	%
Claudia Paola Villafuerte Siebenhandl	400,00	50,00%
Laura Isabel Villafuerte Siebenhandl	400,00	50,00%
	<b>800,00</b>	<b>100,00%</b>

Actualmente como Gerente General de la Compañía se encuentra el Señor Ingeniero Alvaro Mauricio Huera Rosero y como Presidente el Sr. Iván Villafuerte.

**Nota 2: Principales políticas contables**

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están representadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

**2.1 Período contable**

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones legales, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

**2.2 Equivalentes de efectivo**

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

**2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizaron con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final de período las cuentas por cobrar son revisadas para obtener evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, de ser el caso, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**2.4 Propiedades planta y equipo**

Las propiedades planta y equipo (antes activos fijos), se registran al costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Tipo de Propiedad Planta y Equipo	% Anual
Equipo de oficina	10,00% (a)
Equipo de computación	33,33% (a)
Vehículos	20,00% (a)
Equipo y maquinaria	10,00% (a)

(a) Estimado por Gerencia General

**2.5 Gastos**

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de la administración y los gastos operativos generados por la prestación del servicio de la compañía, así como de las actividades de comercialización.

**2.6 Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

**Nota 3: Efectivo**

Cuentas	2016	2015
Caja	54.683,89 (3.1)	54.683,89
Bco. Pacífico	1.140,50	0,00
<b>Total</b>	<b>55.824,39</b>	<b>54.683,89</b>

(3.1) Dentro de ese valor consta un cheque no depositado por USD 54.654,45.

**Nota 4: Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Cuentas	2016	2015
Doc y Ctas x cob clientes no relacionados	14.412,00	8.000,00 (4.1)
(-) Provisión por deterioro	-1.056,42	-1.056,52
<b>Total</b>	<b>13.355,58</b>	<b>6.943,48</b>

**RESUMEN DE VENTAS 2014**

	DI 00 IVA	DI 120 IVA	IVA	TOTAL	OBSERVACIÓN
(4.1) ECS GMBH	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	EXPORTACION DE SERVICIOS
<b>TOTALES</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>8.000,00</b>				

**Antecedente:**

La cuenta por cobrar a Eos GMBH por USD 8.000,00 (Ocho mil), tiene 360 días de vencimiento. Fue una venta de la factura No. 002-001-1787, emitida el 08 de diciembre del 2014. Corresponde a una venta por servicios a un cliente del exterior. Según el Ing. Mauricio Huera, Gerente de Mercuos S.A., ésta cuenta se compensará con futuras compras que Mercuos S.A. realice a Eos GMBH. Hay relativa seguridad de hacer negocios en el mediano plazo con dicha empresa. Por dicha razón no se calculará el deterioro de esa cuenta por cobrar al 31/12/2015.

## LISTADO SALDOS DE CLIENTES

EOS GMBH	8.000,00 (4.1)
VAUTIDAMERICAS S.A.	28,00
VILLAFUERTE ROBERTO	6.384,00
<b>Saldo</b>	<b><u>14.412,00</u></b>

## Nota:

En reunión mantenida con Gerencia, El Ing. Mauricio Huera, mantiene el mismo criterio de cobrabilidad para el año 2016 (ver antecedente de esta nota); razón por la cual no se realizará el deterioro para el año 2016.

**Nota 5: Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados**

Cuentas	2016	2015
Doc y Ctas x cob clientes relacionados	14.412,00	37.496,16 (5.1)
(-) Provisión por deterioro	0,00	-1.056,52
<b>Total</b>	<b><u>14.412,00</u></b>	<b><u>36.439,64</u></b>

**Resumen**

Vautid Vautidamérica S.A.	37.356,16
Intervial Representaciones Cia. Ltda.	140,00
<b>Total</b>	<b><u>37.496,16</u></b>

Año	Empresa	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
2013	Intervial Representaciones Cia. Ltda.	0,00		38.648,30
2014	Intervial Representaciones Cia. Ltda.	38.648,30	54.583,29 (5.2)	93.231,59 (5.1)
2014	Vautidamérica S.A.	12.186,50	0,00	12.186,50 (5.3)
2015	Intervial Representaciones Cia. Ltda.	93.231,59	-93.091,59	140,00 (5.4)
2015	Vautidamérica S.A.	12.186,50	25.169,66	37.356,16

(5.2)	F-1776	7.099,48	Intervial Representaciones Cia. Ltda., S/Estado de cuenta
	F-1780	7.099,48	Intervial Representaciones Cia. Ltda., S/Estado de cuenta
	F-1784	7.099,48	Intervial Representaciones Cia. Ltda., S/Estado de cuenta
	F-1790	<u>33.284,85</u>	Intervial Representaciones Cia. Ltda., S/Estado de cuenta
		<u>84.583,29</u>	Intervial Representaciones Cia. Ltda., S/Estado de cuenta

## (5.3)

## Resumen:

Año 2011	8.345,22
Año 2012	<u>3.841,28</u>
<b>Saldo</b>	<b><u>12.186,50 (5.3) (B)</u></b>

(A) Saldo inicial 2015	12.186,50
Saldo factura No. 1810	<u>25.169,66</u>
Saldo al 31/12/2015	<b><u>37.356,16 (A)</u></b>

(B) Cuenta que se genera por unos pagos que Mercuos emitió al Sr. Diego Acovado, como intermediario de Vautidamérica S.A.; por un trabajo de estudio de mercado en Sudamérica. Este dato fue proporcionado por el Ing. Roberto Villafuerte (Gerente de Mercuos S.A.)

## En año 2011

F-1430	6.258,91
F-1432	<u>2.086,31</u>
<b>Saldo</b>	<b><u>8.345,22</u></b>

## En año 2012

Pagos efectuados en 07/2011	1920,84 (v)
Pagos efectuados en 01/2012	<u>1920,84 (z)</u>
	<b><u>3.841,28</u></b>

## Simbología

F = Factura

(v) Registrado como un egreso con cheque No. 2301

(z) Registrado como un egreso con cheque No. 2307

Nota: En el estado de cuenta de Vautidamérica S.A. consta un saldo de USD 0,00. Pero es por reafirmar a la cuenta relacionada de Vautidamérica. El saldo solo del 2015 es de 25.169,66 USD, correspondiente a la factura No. 1810.

(5.4) Corresponde a prestamos empleados Interval.

**Nota 6: Inventarios**

Cuenta	2016	2015
Inventario	13.338,34	13.338,34
Obras en construcción	4.429,59	0,00
<b>Total</b>	<b>17.767,93</b>	<b>13.338,34</b>

Detalle de inventario final al 31/12/2016

Inventario	Cant.	V/Unit	Total	
4mm.	1.701,00	4,81	8.181,81	(*) (b) (c)
8mm.	0,00	9,61	0,00	(*) (b)
12mm.	45,00	14,42	648,90	(*) (b) (d)
16mm.	131,00	23,49	3.077,19	(*) (b)
18mm.	0,00	26,42	0,00	(*) (b)
25mm.	35,00	30,84	1.079,40	(*) (b)
Otros	1,00	351,04	351,04	(**)
<b>Total</b>			<b>13.338,34</b>	

- (\*) El inventario corresponde a paneles de magnesio importados.
- (\*\*) El inventario corresponde a materiales varios, adquiridos para proyectos de años anteriores.
- (b) Inventario entregado por el Sr. Andrés Cabascango
- (c) Hay once paneles rotos de 4mm.
- (d) Hay un panel roto de 12mm.

**Nota 7: Propiedad planta y equipos**

Cuentas	2016	2015
Equipo de computación	1.226,00	1.226,00
Vehículos	0,00	0,00
Muebles y enseres	0,00	0,00
Maquinaria	45.185,19	45.185,19
(-) Depreciación Acumulada	-1.226,00	-1.226,00
<b>Total</b>	<b>45.185,19</b>	<b>45.185,19</b>

- Notas:
- La Maquinaria no ha sido utilizada. Por ello no se depreció.

**Nota 8: Patrimonio**

Cuentas	2016	2015
Capital social	800,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones	5.850,30	5.850,30
Reserva legal	1.469,66	1.192,35
Resultados acumulados (incluye Niif Pymes)	26.856,87	21.587,96
Utilidad bruta	5.562,34	9.509,40
<b>Total</b>	<b>40.539,17</b>	<b>38.940,01</b>

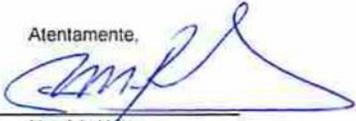
**Nota 9: Ingresos y gastos**

Cuentas	2016	2015
Ingresos	-50.949,92	-133.361,00
Gastos	45.387,58	123.851,60
<b>Resultado bruto</b>	<b>-5.562,34</b>	<b>-9.509,40</b>

Quito, 05 de abril de 2017.

*Fin de las notas a los estados financieros*

Atentamente,



Mauricio Hoera  
Gerente General  
MERCUOS S.A.



CPA Johnny Guevara  
Contador  
MERCUOS S.A.