

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 Cía. Actualmente el Servicio de Rentas Internas, dentro del Registro Único de contribuyentes tiene dos establecimientos registrados para la Cía.

La actividad económica del establecimiento 001 consta: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO INCLUSO PARTES, PIEZAS Y MATERIALES CONEXOS, VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCION, CONSTRUCCION DE EDIFICIOS COMPLETOS O PARTES DE EDIFICIOS, INCLUYE OBRAS NUEVAS, AMPLIACIONES Y REFORMAS, CONSTRUCCION DE INSTALACIONES INDUSTRIALES Y ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EMPRESARIAL Y EN MATERIA DE GESTION.

La actividad económica del establecimiento 002 consta: COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION 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% |
| | 800.00 | 100.00% |

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 política de ventas son de contado. Cuando eventualmente el cliente no cancela una factura, 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 van a ser recuperados los valores vendidos; de ser el caso contrario por alguna eventualidad del cliente, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.4 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo, se registrarán 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 | 2018 | 2017 |
|-----------------|------------------|-----------------|
| Caja | 100.60 | 100.60 |
| Banco Pichincha | 77,430.67 | 6,416.48 |
| Banco Pacífico | 6,598.34 | 2,928.34 |
| Total | 84,129.61 | 9,445.42 |

Nota 4: Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

| Cuentas | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Doc y Ctas x cob clientes no relacionados | 55,249.55 | 55,293.55 (4.1) |
| (-) Provisión por deterioro | -1,056.42 | -1,056.42 |
| Total | 54,193.13 | 54,237.13 |

| | <u>Cliente</u> | <u>Valor</u> | <u>OBSERVACIÓN</u> |
|-------|---------------------------|------------------|--------------------|
| (4.1) | EOS GMBH | 8,000.00 | Ver nota |
| | SALAZAR GANCHALA CHRISTIA | 51.95 | |
| | VAUTIDAMERICAS S.A. | 40,857.60 (a) | |
| | VILLAFUERTE ROBERTO | 6,384.00 | |
| | TOTALES | 55,293.55 | |

(a) Factura No. 2049, emitida el 29 dic 2018, a Vautidamericas S.A.

Antecedentes cliente EOS GMBH:

La cuenta por cobrar a Eos GMBH por USD 8,000.00 (Ocho mil), tiene 4 años 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 largo plazo con dicha empresa. Por dicha razón no se calculará el deterioro de esa cuenta por cobrar al 31/12/2018.

Nota:

En reunión mantenida con Gerencia, El Ing. Mauricio Huera, mantiene el mismo criterio de cobrabilidad para el año 2018 (ver antecedente de esta nota); razón por la cual no se realizará el deterioro para el año 2018

Nota 5: Otras cuentas por cobrar relacionadas

| <u>Cuentas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| Doc y Ctas x cob clientes relacionados | 89,116.20 | 89,116.20 |
| (-) Provisión por deterioro | 0.00 | 0.00 |
| Total | 89,116.20 | 89,116.20 |

Detalle de Doc y Ctas x cob clientes relacionados

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Vautidaméricas S.A. | 30,892.91 |
| Préstamos empleados Intervial | 3,640.00 |
| CxC Intervial representaciones | 54,583.29 (5.1) |
| Total | 89,116.20 |

| | | | |
|-------|--------|------------------|---|
| (5.1) | F-1776 | 7,099.48 | Intervial Representaciones Cía. Ltda., S/Estado de cuenta |
| | F-1780 | 7,099.48 | Intervial Representaciones Cía. Ltda., S/Estado de cuenta |
| | F-1784 | 7,099.48 | Intervial Representaciones Cía. Ltda., S/Estado de cuenta |
| | F-1790 | 33,284.85 | Intervial Representaciones Cía. Ltda., S/Estado de cuenta |
| | | 54,583.29 | Intervial Representaciones Cía. Ltda., S/Estado de cuenta |

Nota 6: Inventarios

| <u>Cuenta</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Inventario | 8,063.59 | 8,063.59 |
| Obras en construcción | 4,429.59 | 4,429.59 |
| Total | 12,493.18 | 12,493.18 |

Detalle de inventario 2018

| Inventario | Cant. | C Unit | Costo Total |
|--------------------------------|----------|--------|-----------------|
| 4mm. | 1,706.00 | 1.73 | 2,950.58 |
| 8mm. | 32.00 | 9.61 | 307.52 |
| 12mm. | 45.00 | 14.42 | 648.90 |
| 16mm. | 131.00 | 23.49 | 3,077.19 |
| 25mm. | 35.00 | 30.84 | 1,079.40 |
| Otros | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Costo total inventarios | | | 8,063.59 |

Nota 7: Propiedad planta y equipos

| Cuentas | 2018 | 2017 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Equipo de computación | 1,226.00 | 1,226.00 |
| Vehículos | 35,078.95 | 35,078.95 |
| Maquinaria | 45,185.19 | 45,185.19 |
| (-) Depreciación Acumulada | -13,328.14 | -7,013.98 |
| Total | 68,162.00 | 74,476.16 |

Notas:

1. La Maquinaria no ha sido utilizada. Por ello no se deprecó.

Nota 8: Patrimonio

| Cuentas | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Capital social | 800.00 | 800.00 |
| Reserva facultativa | 150,898.31 | 135,898.31 |
| Reserva legal | 1,796.35 | 1,796.35 |
| Resultados acumulados (incluye Nlif Pymes) | 36,802.30 | 29,797.13 |
| Utilidad bruta | 11,670.90 | 8,241.38 |
| Total | 201,967.86 | 176,533.17 |

Nota 9: Ingresos y gastos

| Cuentas | 2018 | 2017 |
|------------------------|------------------|-----------------|
| Ingresos | 96,624.92 | 76,780.39 |
| Gastos | -78,990.81 | -68,539.01 |
| Resultado bruto | 17,634.11 | 8,241.38 |

Quito, 27 de marzo de 2019.

Fin de las notas a los estados financieros

Atentamente,



Ing. Mauricio Huera
Gerente General
MERCUOS S.A.



CPA Katherine Moreano
Contadora
MERCUOS S.A.