

MERCACOSTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre 2012 - 2011

1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La empresa Mercacosta S.A. se constituyó en el Ecuador en el año 2005 con un capital de \$800,00

Su principal actividad es la Venta al por mayor de fibras textiles destinadas para la Industria Manufacturera de Balsa.

Al 31 de Diciembre del 2012 la empresa desarrolla sus actividades en el Edificio Torres de la Merced, ubicado en General Córdova 810 y Víctor Manuel Rendón, 4to. Piso Oficina 11.

El personal empleado para desarrollar sus actividades hasta el 31 de Diciembre del 2012 ascendió a 8 trabajadores en la parte operativa.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborado de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

La unidad Monetaria de acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria es el dólar de Estados Unidos.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las Cuentas Comerciales a Cobrar son importes debidos por ventas de bienes realizadas en el curso normal de las actividades a un cliente relacionado.

Las ventas se realizan a crédito y los valores por cuentas por cobrar no tienen ni generan intereses. Los plazos otorgados son de 30 días de crédito.

Las mismas son expresadas a su valor nominal y se presentan por el monto a cobrar según los acuerdos ó compromisos celebrados.

Durante el ejercicio 2012 no se realizo la provisión de cuentas incobrables de las mismas, por tratarse de una Cuenta por Cobrar a Relacionada.

Inventarios

El costo se calcula aplicando el método Promedio, este método requiere calcular el costo promedio unitario de los artículos en el inventario inicial mas los compras hechas durante el periodo contable.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipos se registran a su valor de costo, la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de Computación 33.33%
Muebles y Enseres 10%
Vehículos 20%

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones a crédito y no tienen intereses. Los valores de las cuentas por pagar son con proveedores nacionales.

Capital Social

El capital social consiste en \$800,00 en acciones ordinarias nominativas de USD \$1,00 cada una.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

El ingreso por las actividades ordinarias procede de la venta de bienes y servicios y se reconoce cuando se entregan los bienes ó se genera el servicio.

El ingreso de las actividades ordinarias corresponde al valor recibido o por recibir, neto de descuentos e impuestos (IVA).

Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|----------------|------------------|-------------------|
| Caja | \$ 268,91 | |
| Bancos Locales | | 1.356,46 |
| TOTAL | \$ 268,91 | \$1.356,46 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Empleados | | 550,00 |
| Compañía Relacionadas | 88.828,25 | 171.569,18 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | 874,47 | |
| TOTAL | \$ 89.702,72 | \$172.119,18 |

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|------------------------------------|----------------|---------------------|
| Importación en Transito | | 6.594,92 |
| Inventario de Productos Terminados | | 18.535,23 |
| TOTAL | \$ 0,00 | \$ 25.130,15 |

PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Crédito Tributario IVA | 17.754,50 | 18.401,05 |
| Retenciones en IVA | 5.700,97 | 21.031,20 |
| Retenciones en FTE | 6.115,51 | 10.606,91 |
| Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) | 0,00 | 9.738,26 |
| TOTAL | \$ 29.570,98 | \$ 59.777,42 |

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO- PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

Año 2012

| DETALLE | SALDO 31/12/2011 | ADICIONES | RECLASIFICACIÓN | VENTAS Y/O BAJAS | REVALUACION ACTIVOS IMPLEMENTACIÓN NIIF | SALDO 31/12/2012 | PORC. DEPREC. |
|--------------------------------|---------------------|-----------|-----------------|------------------------|--|---------------------|------------------|
| COSTOS DEPRECIABLES | | | | | | | |
| Muebles y Enseres | 1.160,00 | | | | | 1.160,00 | 10,00% |
| Maquinaria y Equipo | 8.000,00 | | | | | 8.000,00 | 10,00% |
| Equipos de Computación | 1.160,00 | | | | | 1.160,00 | 33,00% |
| Vehículos, Eq. de Transp | 4.150,00 | | | | | 4.150,00 | 20,00% |
| TOTAL COSTO | 14.470,00 | | | | | 14.470,00 | |
| TOTAL DEPRECIACION | -9.962,01 | | | | | -9.962,01 | |
| ACTIVO FIJO NETO | 4.507,99 | | | | | 4.507,99 | |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|
| Proveedores Locales | \$ 78.936,80 | |
| Cuentas por Pagar Relacionados | | \$ 169.554,44 |
| TOTAL | \$ 78.936,80 | \$ 169.554,44 |

PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Beneficios Sociales | 6.630,98 | 8.002,13 |
| Obligaciones con IESS | | 745,80 |
| 15% Part. Trabajadores | 927,07 | 927,07 |
| TOTAL | \$ 7.558,05 | \$ 9.675,00 |

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| IVA en Ventas | 13.649,23 | 61.219,63 |
| Retención en la Fuente | 403,47 | 1.053,21 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 1.313,34 | 1.313,34 |
| TOTAL | \$ 15.366,04 | \$ 63.586,18 |

CAPITAL SOCIAL

| | 2011 | 2012 |
|----------------|------------------|------------------|
| Capital Social | \$ 800,00 | \$ 800,00 |
| TOTAL | \$ 800,00 | \$ 800,00 |

RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta esta conformada como sigue:

| | 2011 | 2012 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Ganancias Acumuladas | 23.066,67 | 23.066,67 |
| Resultado Ejercicio 2011 | -1676,96 | -1.676,96 |
| Resultado Ejercicio 2012 | | -2.114,13 |
| TOTAL | \$ 21.389,71 | \$ 19.275,58 |

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
ABG. ZAQUINAULA LALANGUI FREDI VINICIO
CC/RUC 1102783667

FIRMA DEL CONTADOR
CPA CALDERON ACURIA SILVIA CECILIA
CC/RUC 0910380724001