

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

MERCADONA S. A.

En cumplimiento de disposiciones legales y estatutarias tengo a bien presentarles el siguiente informe por el ejercicio económico correspondiente al año 2015.

Los estados financieros correspondiente al periodo del año 2015, fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control, se establece que dichos estados presentan razonablemente la situación financiera de la compañía y que sus libros no reflejan variaciones importantes con relación al año anterior, estos incrementos son producto del crecimiento que hemos tenido en el año 2015.

La compañía **MERCADONA S. A.** ha sido constituida para prestar sus servicios de construcción de obras civiles, compra, venta, al por mayor y menor de productos diversos.

Fue creada mediante resolución **No. 06.G.IJ.0004154 del 23 de Junio del 2006.**

Los estados financieros fueron aprobados por la junta ordinaria de accionistas en marzo 15 del 2016.

NOTA 01.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables, están establecidas en el marco de las Normas Internacionales de Información Financiera y a las disposiciones legales establecidas por las entidades de control.

NOTA 02.- ACTIVOS CORRIENTES

El **ACTIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 1,539,656.22**, de los que se deprende el saldo en Caja Bancos con un saldo de **USD 399,615.16**, saldos en cuentas por cobrar clientes de **USD 247,929.16**, saldos en provisión de cuentas por cobrar clientes de **USD 23,664.56**, saldos en crédito tributario de IVA e IR de **USD 196,340.55**, Construcciones en Proceso en **USD 181,897.71**, saldos en Anticipos a proveedores por **USD 273,205.09**, saldos en otras cuentas por cobrar corrientes por **USD 259,190.67**

NOTA 03.- ACTIVOS NO CORRIENTES

El **ACTIVO NO CORRIENTE** se estableció en **USD 2,128,280.50**, lo constituyen las propiedades que mantiene la empresa, debemos expresar que se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

MAQUINARIAS	2,792,772.14
VEHICULOS	213,887.34
MUEBLES Y ENSERES	96,336.00

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,647.19
OTROS ACTIVOS	7,757.16
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,213.60
TOTAL COSTO	3,120,613.43
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DEL COSTO HISTÓRICO	992,332.93
TOTAL NETO PPE	2,128,280.50

NOTA 04.- PASIVOS CORRIENTES

El **PASIVO CORRIENTE** se estableció en **USD 1,185,424.74** lo integran los valores que serán liquidados dentro de los 12 meses siguientes, como saldo de anticipos de clientes por **USD 184,546.65**, saldos por pagar proveedores por **USD 706,171.17**, obligaciones patronales por **USD 60,676.35**, saldos de obligaciones con el IESS por **USD 8,678.11**, saldos de obligaciones fiscales por pagar por **USD 31,733.37** y otras cuentas por pagar corrientes por **USD 193,619.09**

NOTA 05.- PASIVOS NO CORRIENTES

En El **PASIVO NO CORRIENTE** encontramos una partida por identificar de años anteriores por **USD 944,911.53**

NOTA 06.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2015 la reserva constituida alcanza el valor de **USD 3,070.01**.

Las cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas ascienden a **USD 217,762.27**

El **PATRIMONIO** de la compañía se estableció en **USD 1,537,600.45**, con un incremento de 7% en relación al año 2014 que se estableció en **USD 1,438,828.55**, en dólares esto representa un incremento patrimonial de **USD 98,771.90**, que es producto de la utilidad neta generada en este periodo.

La composición del patrimonio se establece de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACION
Capital	800.00	800.00	0.00
Aportes de Accionistas	780,535.00	780,535.00	0.00
Reservas legal	3,070.01	3,070.01	0.00
Otras Reservas	535,432.67	535,432.67	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	0.00	0.00	0.00
Resultados Acumulados	118,990.87	69,875.12	49,115.75
Resultados del Ejercicio	98,771.90	49,115.75	49,656.15
TOTAL GENERAL DEL PATRIMONIO	1,537,600.45	1,438,828.55	98,771.90

NOTA 06.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Estos proceden de la venta de servicios, se reconocen cuando se entrega el mismo y se mide al valor razonable de la contraprestación recibida,

El origen de nuestras ventas se basa en la prestación de construcción de obras de ingeniería civil, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Ventas Netas

2015	2014	VAR. USD
9,402,479.58	4,392,037.99	5,010,441.59

El origen de nuestras ventas se basa en el 82% la PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN, el 06% ha sido por venta de materiales de construcción.

Costo de Ventas

2015	2014	VAR. USD
8,872,272.40	4,168,530.11	4,703,742.29

El costo de ventas está compuesto por las Remuneraciones que totalizan **USD 466 MIL** y por los costos de producción que totalizan **USD 7 MILLONES 826 MIL.**

Gastos de Operación

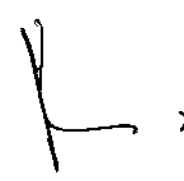
2015	2014	VAR. USD
354,635.27	219,426.81	135,208.46

Los gastos operativos aumentaron en **USD 135 MIL**, en comparación al año 2014, los saldos de las cuentas de gastos de operación en el año 2015 están compuesto por las Depreciaciones que totalizan **USD 27 MIL**, gastos de nómina administrativa por **USD 82 MIL**, honorarios pagados por **USD 17 MIL**, gastos de mantenimientos y combustibles que totalizan **USD 56 MIL**, gastos de seguros que totalizan **USD 10 MIL**, gastos de alquiler de bienes por **USD 2 MIL**, gastos de gestión por **USD 9 MIL**, suministros de materiales por **USD 17 MIL**, gastos financieros por **USD 30 MIL**, pagos de impuestos y contribuciones por **USD 7 MIL**, y Otros Gastos que totalizan **USD 98 MIL.**

El margen operativo es de **USD 175,571.91** con un margen del 1.87% con relación a las ventas, en el año 2014 se estableció en **USD 74,081.07** con un margen de 1.66%

Utilidad antes de impuestos

2015	2014	VAR. USD
175,571.91	74,081.07	101,490.84

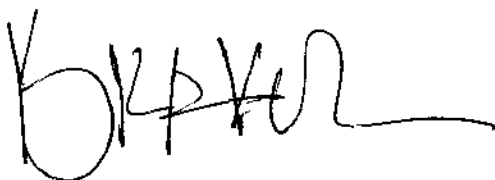


La utilidad operativa antes de impuesto se estableció en **USD 175,571.91** y aumento en relación al año 2014 en un 137%, esta utilidad representa el 1.87% en relación al Ingreso por ventas, en el año 2014 fue de 1.66%

	2015	2014	VAR. USD
Participaciones y Deducciones	24,940.14	11,112.16	13,827.98
Impuesto a la Renta	51,859.87	13,853.16	38,006.71

	2015	2014	VAR. USD
Utilidad del Ejercicio	98,771.90	49,115.75	49,656.15

La utilidad del ejercicio del año 2015 se estableció en **USD 98,771.90**, en el año 2014 fue de **USD 49,656.15 un incremento del 101% que equivale en USD 49,656.15**



CPA ROBERTO BRAVO LUCERO
CONTADOR GENERAL