

## NOTAS EXPLICATIVAS

### NOTA 1

MERCAVILSA, MERCANTIL AVILES S.A., con RUC# 0992528362001, ubicada en Av. Rodrigo Chávez, Parque Empresarial Colon, Edificio Coloncorp, Bloque 6 Puerta 1, Piso 3-Oficina 310, la misma que se dedica a ACTIVIDADES DE FABRICACION Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS DE LIMPIEZA como actividad principal, y como actividades secundarias tenemos las siguientes:

- ACTIVIDADES DE FABRICACION Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS QUIMICOS.
- ACTIVIDADES DE FABRICACION Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE SUMINISTROS DE OFICINA.
- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS DE OFICINA, INCLUSO PARTES Y PIEZAS.
- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRENDAS DE VESTIR.
- VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS ECOLOGICOS.

### NOTA 2

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

A continuación notas más relevantes sobre los estados financiera de la compañía:

### Efectivo y equivalente de efectivo

#### Nota 3

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	Variación
Caja	200,00	200,00	-
Banco	<u>3.620,20</u>	<u>2.340,47</u>	- 1.279,73
	<b>3.820,20</b>	<b>2.540,47</b>	

Caja y Depósitos Bancarios, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad con relación al año anterior hubo una reducción de 35%, Sección 7.



## Cuentas y documentos por cobrar

### Nota 4

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	Variación
Cuentas Por Cobrar	9.475,16	13.394,69	3.919,53
(-) Provisión cuentas Incobrables	<u>-94,75</u>	<u>-133,95</u>	39,2

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a facturas por venta de producto la compañía tiene como política otorgar un crédito 30 días sin intereses a excepción de un cliente a 60 días por una acuerdo especial, sin interés.

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, y se cumple con la efectividad de la cobranza.

## Crédito Tributario IVA

### Nota 5

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	Variación
Crédito Tributario (IVA)	8.868,74	9.938,07	1.069,33

Corresponde al crédito tributario del IVA calculado de acuerdo a las leyes tributarias del Ecuador, se han realizado las liquidaciones correspondientes y son los que se refleja formulario 104,

## Crédito Tributario I.R

### Nota 6

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	Variación
Crédito Tributario R. Fuente	5.502,09	3.623,86	- 1.878,23

Corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada por nuestros clientes, hubo una reducción pues se cruzo con anticipo de impuesto a la renta.

## Inventario

### Nota 7

#### Inventario de Producto Terminado

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	Variación
	18.210,23	19.314,47	1.104,24

Los inventarios de productos terminados de la compañía son adquiridos a terceros, son de inmediata rotación. Se valorarán, al menor valor entre el costo y el valor neto realizable Sección 13.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la compañía mantiene inventario. Que serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.

## Propiedad Planta y Equipo

### Nota 8

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	Variación
Equipos de Computación	4.637,43	4.637,43	-
Software	2.600,00	2.600,00	-
Muebles y Enseres	5.700,63	5.700,63	-
Equipos de Oficina	1.199,60	1.199,60	-
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	- 9.355,64	- 10.046,12	- 690,48
	<b>4.782,02</b>	<b>4.091,54</b>	<b>- 690,48</b>

No hubo ningún movimiento en Propiedad Planta y Equipo, con relación a la cuenta Depreciación Acumulada hubo un incremento por depreciación de Muebles y Enseres y Equipos de Oficina, correspondiente al cálculo normal del año.

## Cuentas y Documentos por pagar Nota 9

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Variación</u>
Cuentas por Pagar	28.868,16	51.033,39	22.165,23

Corresponde a los valores del flujo de efectivo pendiente por pagar Sección 11 y 12, en el caso de la compañía no cancela ningún interés adicional, a proveedores, pues se cancela de acuerdo a las fechas establecidas con los proveedores, con relación al año anterior según la variación cuentas por pagar a proveedores incremento en un 43%.

## Beneficios a Empleados

### Nota 10

Son beneficios a corto plazo provisionados para pago a empleados en un plazo de un año corresponden a salarios, decimos, vacaciones y otros, Sección 28.

## Patrimonio

### Nota 11

Los accionistas realizaron un aporte para futura capitalización, dándole liquidez a la compañía, para poder cumplir con los compromisos adquiridos.

Con relación a la cuenta Resultados acumulados hubo una variación, por reclasificación y ajuste cuentas y Amortización de Pérdidas Acumuladas.

## Ingreso de actividades ordinarias

### Nota 12

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Venta de bienes y servicios	106.058,97	132.539,31

Con relación al año anterior hubo una reducción de 20 % en ventas, al igual que el costo de venta un 19.4%, con relación a los gastos hubo un incremento de del 7%, debido a que en este año se amortizo Pérdidas Acumuladas, y por el incremento del Salario Mínimo, e ingreso de nuevo personal.

**Costos financieros**  
**Nota 13**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Intereses de préstamos y sobregiros bancarios	(21.250)	(30.135)
Intereses de arrendamientos financieros	<u>(5.116)</u>	<u>(6.577)</u>
	(26.366)	(36.7)

Hubo un incremento en los costos financieros debido a que la compañía mantenía deuda con el IESS y en el 2012 se cancelo en su totalidad incluyendo valores por interés y multas y se declaro como valores no deducibles para impuesto a la renta.

  
Priscilla Albornoz de Aviles

GERENTE GENERAL