

NOTAS EXPLICATIVAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y 2014

NOTA 1

MERCAVILSA, MERCANTIL AVILES S.A., con RUC# 0992528362001, ubicada en Av. Rodrigo Chávez, Parque Empresarial Colon, Empresarial 3, Piso 2-Oficina 202, 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>2014</u> | <u>2015</u> | Variación |
|----------------------|----------------|----------------|-----------|
| Caja | 800.00 | 800.00 | 0.00 |
| Banco | 2092.96 | 1913.52 | -179.44 |
| | 2862.96 | 2713.52 | |

Caja y Depósitos Bancarios, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas y documentos por cobrar

Nota 4

| <u>Diciembre 31,</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> | Variación |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Cuentas Por Cobrar | 10065.49 | 16677.92 | 6612.43 |
| (-) Provisión cuentas Incobrables | <u>-140.91</u> | <u>-166.52</u> | 25.61 |

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, 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>2014</u> | <u>2015</u> | Variación |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Crédito Tributario (IVA) | 11115,84 | 11556.29 | 440.45 |

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>2014</u> | <u>2015</u> | Variación |
|------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Crédito Tributario R. Fuente | 4777.30 | 4786.67 | 9.37 |

Corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada por nuestros clientes, las mismas que se cruzan con anticipo de impuesto a la renta y saldos de años anteriores.

Inventario

Nota 7

Inventario de Producto Terminado

| <u>Diciembre 31,</u> | <u>2014</u> | <u>2015</u> | Variación |
|----------------------|-------------|-------------|-----------|
| | 10707.13 | 13813.80 | 3106.67 |

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 2015 y 2014, 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>2014</u> | <u>2015</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 | - 11.427.08 | - 12.117,56 | - 690.48 |
| | 4.091,54 | 3.401,06 | - 690,48 |

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>2014</u> | <u>2015</u> | <u>Variación</u> |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|
| Cuentas por Pagar | 21.129,00 | 20.782.48 | -346.52 |

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 disminuyo en un 1.5%.

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 de \$22400.89 para futura capitalización, dándole liquidez a la compañía, para poder cumplir con los compromisos.

Ingreso de actividades ordinarias

Nota 12

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Venta de bienes y servicios | 98770.35 | 143.232,83 |

Con relación al año anterior hubo una disminución de 31.04 % en ventas, al igual que el costo de venta y gastos en un 25.76%.