

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2011

MERCONDER S.A.

NOTA 1

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LOS PYMES

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías la empresa MERCONDER S.A. con expediente No. 138123 declara dar cumplimiento a los Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES según lo dispuesto en el artículo Decimo Primero de esta resolución que dice : “Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)”, de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008,

NOTA 2

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La empresa Merconder S.A. inicia sus actividades económicas el 7 de abril del 2011 siendo su principal giro del negocio las actividades de compra, venta y alquiler de bienes inmuebles, y como actividad secundaria la construcción.

PLANES DE LA ADMINISTRACIÓN

La empresa entre sus gestiones comerciales será mantener y expandir la cartera de clientes para incrementar su capital de trabajo y la calidad del servicio.

NOTA 3

ACTIVO TOTALES

El valor de los activos totales al 31-12-2011 asciende a USD \$ 58,268.99 compuesto por Caja Bancos por un monto de USD \$ 12.805.43 disponibles para el giro de la empresa, Cuentas por cobrar a clientes que asciende a \$ 13.917.49 recuperables y convertibles en disponible una vez finalizado su vencimiento ya que nuestra cartera de clientes ha sido evaluada considerando la solidez del cliente, Activos por impuestos corrientes asciende a \$ 16,117.06 valores a favor de la empresa, y por ultimo la cuenta Otros activos corrientes compuesta por valores anticipados a accionistas por un monto de USD \$ 15.228.89, registrados según lo establece las NIIF.

Debemos mencionar que por su actividad la empresa no posee inventarios ni activos fijos al cierre del ejercicio 2011 y este año de análisis es el despegue de sus operaciones.

NOTA 4

PASIVOS TOTALES.

El valor de los pasivos totales corrientes asciende a USD 40.805.21 compuesta por Cuentas por Pagar a Proveedores locales por un monto de USD \$ 15.507,73; Obligaciones tributarias asciende a USD \$ 11.347.48 que han sido cancelas en su totalidad a la administración tributaria al momento de emitirse este informe. Otras Cuentas por pagar y anticipo de clientes asciende a USD \$ 13.000,00.

NOTA 5

PATRIMONIO NETO.

El valor total del Patrimonio Neto asciende a USD \$ 17.463,78, compuesto por el Capital Suscrito de USD\$ 800 y los Resultados operacionales del ejercicio al cierre del 31-12-2011 asciende a \$ 16.663,78. Ganancia Neta del período.

NOTA 6

INGRESOS OPERACIONALES

El valor total de ingresos operaciones asciende a USD \$ 259.251,14 esta compuesto por los servicios de adecuaciones, remodelación y construcción a clientes en cumplimiento con los contratos pactados.

NOTA 7

GASTOS DE VENTA

El valor total asciende a USD \$ 224.552,26, está compuesto por todas las compras de materiales y por los servicios contratos a profesionales y artesanos para cumplir con los contratos de obra que comprenden los rubros de mantenimiento y reparaciones USD \$ 80.985,50 ; Gastos de Gestión USD \$ 139,50 : Otros Gastos que comprenden los servicios contratados USD \$ 143.427,26.

NOTA 8

GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Al cierre del ejercicio económico 2011 este rubro asciende a USD \$ 12.461,25 que refleja los gastos normales incurridos para mantener el giro administrativo de la empresa tales como: Honorarios USD \$ 2.219,49; Mantenimiento y Reparación USD \$ 550,89; Combustibles USD \$ 303,27; Gastos de Gestión USD \$ 207.06; Servicios Básicos USD \$ 60,01; Impuestos, Contribuciones y Otros USD \$ 350 ; Otros Gastos USD \$ 8.770.53 .

CONCLUSION FINAL

La gerencia general a llevado los esquemas establecidos de la Normas Internacionales de Información financiera NIIF para PYMES mediante las resoluciones establecidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías.

POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

Caja interna:

De la empresa tiene un fondo fijo asignado previa autorización de la gerencia general que es reembolsado semanalmente previa justificación del gasto.

Bancos:

Se establece que todos los pagos de clientes serán depositados al día siguiente de su recepción generándose un comprobante de ingreso en el sistema por cada cliente. Mientras que todos los pagos a proveedores debe tener el respaldo del comprobante de compra (Facturas, notas de venta o cualquier otro documentos autorizado que respalde la transacción para ser contabilizado para el cumplimiento de la esencia sobre la forma.

CUENTAS POR COBRAR:

Se analiza la solvencia del cliente, el tiempo de actividad y desarrollo de la empresa considerando los siguientes estándares:

Se pacta la negociación y mediante acuerdo se celebra un contrato de servicios estipulándose:

Anticipo de obra con la generación de factura.

Tipo de materiales

Planes de estructura

Tiempo de entrega

Fiscalización de la obra

Entrega de la obra

Cancelación del saldo negociado en un tiempo no mayor a un mes.

En caso de no cumplimiento en el pago de la obra el cliente se compromete a reconocer la penalidad establecida en el contrato del 15% del valor de obra el mismo que se modificara según el tiempo de atraso.

CUENTAS POR PAGAR

Estableciéndose la necesidad de la compra o contratación del servicio se solicita aprobación a gerencia para solicitar las proformas que deberán ser mínimos tres de proveedores locales.

Una vez realizada la selección del proveedor por calidad, garantía, y costo de mercado se procede a realizar la compra y o servicios requeridos.

Todos los pagos a proveedores será previa aprobación de gerencia en función de los tiempos de pago pactado sea contado o crédito.

La empresa según cada obra contrata a los artesanos, técnicos, y/o profesionales del mercado para la ejecución de trabajo los mismos que deberán generar una factura por los servicios.

Se negocia el porcentaje del anticipo a entregarse al proveedor y el saldo a cancelarse una vez termina la obra.

Como política de la gerencia y plan estratégico la empresa tiene planificado formar un equipo de trabajadores fijos en función de su crecimiento y desarrollo económico.

PATRIMONIO NETO.

Todo cambio en el Capital de la empresa y la distribución de la utilidades de accionistas serán establecidas con acta de Junta de accionistas.