

**NOTAS EXPLICATIVAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**MERCADEO CREATIVO ASOCIADO
MERCREAS AÑO 2016**

Contenido:

Información General

Notas explicativas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

MERCREAS S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792122155001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. De los Shyris N33-134 y República del Salvador.

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

1.5 Pais de incorporacion:

Ecuador

1.6 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 400,00

- Capital pagado.- US\$ 400,00

1.7 Numero de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de Acciones: 400

- Clase.- Ordinarias

- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1,00

1.8 Socios y propietarios:

ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	VALOR DE LAS ACCIONES	% PARTICIPACION
CARVAJAL AMAYA BLANCA IRENE	20	\$ 20,00	5%
CARVAJAL AMAYA JOSE MAURICIO	300	\$ 300,00	75%
GUZMAN GARCIA LUIS ANTONIO	80	\$ 80,00	20%
TOTAL	400	\$ 400,00	100%

1.9 Representante legal:

La Junta General Extraordinaria de Accionistas de MERCREAS S.A., celebrada el 01 de Octubre del 2015, designa como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el periodo estatutario de dos años al Sr. Luis Antonio Guzman Garcia.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Está conformada por la cuenta corriente nacional con el siguiente saldo sin restricciones y de libre disposición. :

CODIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.001.00005	Banco Pichincha	\$ 15.906,23
1.01.01.001.00006	Banco Internacional	\$ 84,34
1.01.01.001.00007	Banco del Pacifico	\$ 48,24

CUENTAS POR COBRAR

Está constituido por los valores de clientes, valores varios pendientes de cobro por servicios prestados por la compañía. Las mismas presentan el siguiente saldo:

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1.01.02.001.00001	Clientes	\$ 112.851,68	\$ 122.762,39
1.01.02.002.00000	Provision de Ctas Incobrable	\$ (2.844,28)	\$ (1.627,23)

Detalle de la cuenta Clientes:

CLIENTE	SALDO
HOTEL COLON GUAYAQUIL	\$ 1.118,58
MCCAN ERICKSON ECUADOR	\$ 26.020,84
NEGOCIOS AUTOMOTRICES NEOHYUNDAI	\$ 17.557,96
NOVARTIS ECUADOR	\$ 43.441,63
RIVAS&HERRERA PUBLICIDAD	\$ 24.712,67

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este grupo está compuesto por:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Conformada por valores generados en las retenciones efectuadas por los clientes.
 Anticipo de Retención del IVA y Anticipo de Retenciones en la fuente IR, valores a favor de la empresa que al cierre del año 2016 presentan el siguiente saldo:

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1.01.02.005.00002	Anticipo Retencion Fte	\$ 23.179,42	\$ 31.458,92
1.01.02.005.00003	Anticipo Retencion IVA	\$ 53.437,09	\$ 52.227,02

CUENTAS POR PAGAR

Esta constituido principalmente por proveedores, valores pendientes de pago por Servicios prestados y bienes adquiridos por la compañía.

CODIGO	CUENTA	2016	2015
2.01.01.001.00000	Proveedores	\$ 132.533,83	\$ 57.916,89

PROVEEDOR	SALDO
AULESTIA BAEZ MARTHA	\$ 104,96
BARRAS MOVILES ECUADOR	\$ 2.102,74
BM TOURS SA	\$ 266,38
CARLOTA MARIA AGUIRRE	\$ 127,75
CAÑIZARES JARAMILLO EDGAR	\$ 5.525,48
CERON RODRIGUEZ LUIS	\$ 1.153,16
CORREA GUERRA CARLOS	\$ 19.692,80
GRAFICAS ERAZO	\$ 1.573,60
GUAMAN SORIA YOLANDA	\$ 520,71
ING HECTOR RODRIGO SANDOVAL	\$ 449,93
JARAMILLO VALDIVIESO HENRY	\$ 107,75
JEAN CHULDE VERDU	\$ 245,00
JOSE CRUZ MULLO	\$ 50,00
MARIA BELEN MENA	\$ 247,73
NEOMEDIA	\$ 2.287,15
OLIVARES CORNEJO MELISSA	\$ 1.635,20
PICON ABAD DIEGO	\$ 217,70
QUEMANDO MATE	\$ 22.469,49
SALGRAF	\$ 670,95
SERVISWING ALIMSERV	\$ 12.030,18
SIMBAÑA CHICAIZA DARIO	\$ (36,00)
SUPERDEPORTE SA	\$ 1.644,47
TECNIFER SA	\$ 50.300,07
THINKBTL	\$ 5.443,20
TRANSPORTE DIRECTO DE CARGA TRANSDYR	\$ 294,38
VALENZUELA SUAREZ GUSTAVO	\$ 3.185,05
VARGAS CASTILLO FLOR	\$ 224,00
	\$ 132.533,83

EMISIÓN DE OBLIGACIONES.

Resumen de las obligaciones con los entes de control:

CODIGO	CUENTA	2016	2015
2.01.04.001.00000	Aporte IESS	\$ 438,22	\$ 468,25
2.01.04.003.00000	Fondos de Reserva	\$ 127,35	\$ 258,70

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este grupo está compuesto por:

CODIGO	CUENTA	2016	2015
2.03.01.001.00000	Anticipo Clientes	\$ 358.687,62	\$ 14.900,00
2.01.01.002.00009	Prestamos Bancarios por pagar bp	\$ 17.659,89	\$ 3.893,28
2.01.01.002.00008	Prestamos Bancarios		\$ 5.100,00
2.01.01.002.00010	Julio Guzman CompuKilo	\$ 1.000,00	\$ 2.280,00
2.01.01.002.00011	Maurico Carvajal		\$ 12.383,21
2.01.01.002.00012	Sobregiro Bancario		\$ 11.464,87
2.01.01.002.00013	Publicidad xpg		\$ 49.000,00
2.01.01.002.00014	Cuentas de Tarjetas Luis Guzman	\$ 21.947,99	\$ 30.925,76
2.01.05.002.00000	Sueldos por pagar		\$ 3.664,04
2.01.05.002.00000	Decimo Tercer x pagar	\$ 338,14	\$ 3.052,54
2.01.05.003.00000	Decimo Cuarto x pagar	\$ 457,50	\$ 1.590,62
2.01.05.004.00000	Vacaciones	\$ 176,00	\$ 3.828,71
2.01.05.005.00000	15% Participacion Trabajadores		\$ 79,13

IMPUESTOS CORRIENTES

Está conformado por las partidas generadas por retenciones de IVA y fuente en las Adquisiciones de servicios y bienes:

CODIGO	CUENTA	2016	2015
2.01.03.001.00000	IVA en ventas		\$ 21.338,36
2.01.03.002.00000	Retencion en la fuente x pagar	\$ 2.173,12	\$ 1.654,71
2.01.03.003.00000	Retencion en la IVA x pagar	\$ 5.903,74	\$ 123,90

I

INGRESOS

La relación de los ingresos se detalla así:

VENTAS	731.153,08
DEVOLUCIONES	
DESCUENTOS	
OTROS	2.412,42

GASTOS

La compañía ha efectuado gastos bajo los siguientes conceptos:

COSTO DE VENTAS	
AUDIO Y SONIDO	(2.200,00)
SERVICIO DE TRANSPORTE	(2.548,66)
SERV PRODUCCION GENERAL	(668.818,33)

GASTOS	
GASTOS NOMINA	
Sueldos	(29.442,28)
Alimentacion	(1.481,25)
Aporte Patronal	(3.577,22)
Fondo de Reserva	(2.452,55)
Decimo tercero	(2.028,84)
Decimo Cuarto	(1.098,00)
Vacaciones	(1.014,36)
GASTOS OTROS	
Internet	(260,00)
Honorarios	(1.784,48)
Mantenimiento Instalaciones	(867,19)
Mantenimiento Equipo	(200,00)
Mantenimiento Muebles y Enc	(95,13)
Mantenimiento Vehiculos	(123,21)
Arriendo	(15.289,91)
Combustible	(325,00)
Suministros	(2.019,90)
Transporte	(1.519,13)
Gtos Gestion	(4.307,41)
Gtos Viaje	(1.863,04)
Serv basicos	(3.594,80)
No deducibles	(38.048,83)
Cuentas Incobrables	(1.217,05)
Gastos Financieros	
COMISIONES BANCARIAS	(544,76)
INTERESES SRI	(62,51)

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

En base a la resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, en la cual se dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o ininterrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

CUENTA	2016	2015
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Provision Indemnizacion por Desahucio	\$ 1.466,78	\$ 1.830,82
Provision Jubilacion Patronal	\$ 5.579,87	\$ 5.579,87

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, ha sido calculada aplicando la tasa el 22% y 23% respectivamente. La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades dispuso que el impuesto a la renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del impuesto a la renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del año 2013 se aplicara el 22%.

CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2016 esta constituida por 400 Acciones con un valor nominal de USD \$1.00 dólar cada una.


Liliana Carrera
Contadora General

(x) CONTADOR GENERAL
MERCREAS S.A