

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

MERCREAS CIA. LTDA.

AÑO 2017

Contenido

Información General

Notas explicativas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:
MERCREAS CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:
1792122155001

1.3 Domicilio de la entidad:
Av 6 de Diciembre y Checoslovaquia Edificio Atelier Oficina N° 2

1.4 Forma legal de la entidad:
Compañía Limitada

1.5 País de incorporacibn:
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:

- Numero de Acciones.- 400
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participacion.- 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		\$ 400,00	100%

1.9 Representante legal:

La Junta General Extraordinaria de Accionistas designa como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el periodo estatutario de dos años al Sr. Mauricio Carvajal.

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 a libre disposición. :

CUENTA	2017	2016
Caja Chica	100,00	
Bancos	44.427,04	16.038,81

CUENTAS POR COBRAR

Esta constituido principalmente por los valores de clientes varios pendientes de cobro por servicios prestados por la compania. Las mismas presentan el siguiente saldo :

CUENTA	2017	2016
Cientes	179.182,80	112.851,68
Provision de Ctas Incobrable	-3.510,50	-2.844,28

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, file como sigue:

CUENTA	2017	2016
Anticipos Proveedores	7.738,31	5.387,30
Anticipos Eventos	975,00	
Cuentas por cobrar provision	0,00	290.392,18
Socios	0,00	
otros	250,03	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Conformada por valores generados en las retenciones efectuadas por los clientes, el IVA generados en la adquision de bienes y servicios Y el crédito de impuesto a la renta que mantiene la empresa.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	2017	2016
Anticipo Retencion Fte		23.179,42
Anticipo Retencion IVA		53.437,09
CR. Tributario Impuesto Rta año	7.251,98	
CR. Tributario Siguiete Mes	78.970,23	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	2017	2016
Muebles de Enceres	830,00	
Depr Acum Muebles y enceres	-6,92	

El método de cálculo de depreciación aplicando es de línea recta.

CUENTAS POR PAGAR

Esta constituido principalmente por proveedores varios pendientes de pago por Servicios prestados a la compañía. Las mismas presentan el siguiente saldo:

CUENTA	2017	2016
Proveedores	-216.444,85	-132.533,83

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTA	2017	2016
Anticipo Clientes	0,00	-358.687,62
Prestamos Bancarios por pagar	-68,00	-17.659,89
Tarjetas de Credito Dinners corpora	-1.882,50	0,00
Tarjetas de Credito Visa Corporativ	-1.737,71	
Luis Guzman	-16.359,33	
Mauricio Carvajal	-16.359,33	
Julio Guzman Compukilo		-1.000,00
Banco Pichincha	-11.523,57	
Cuentas de Tarjetas Luis Guzman	-33.335,66	-21.947,99
Cuentas de Tarjetas Luis Guzman visa		
Ponce Orbe Cristian Futgol	-15.000,00	
Provision Gastos	-53,57	
Aporte IESS	-978,22	-438,22
Fondos de Reserva	-210,65	-127,35
Sueldos por pagar	-10.150,95	
Decimo Tercer x pagar	-44,06	-338,14
Decimo Cuarto x pagar	-156,25	-457,50
15% pt utilidades	-5.134,54	
Vacaciones	0,00	-176,00
IVA en ventas	0,00	

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está conformado por las partidas generadas por retenciones de IVA / fuente del mes de diciembre y el impuesto a la renta causado.

CUENTA	2017	2016
IVA en ventas	0,00	
Retencion en la fuente x pagar	0,00	-2.173,12
Retencion en la IVA x pagar	0,00	-5.903,74
Impuestos por pagar 103-104	-4.100,67	

INGRESOS

La relación de los ingresos se detalla así:

INGRESOS	783.349,84
	-
<u>VENTAS</u>	769.215,91
DEVOLUCIONES	-
DESCUENTOS	-
OTROS	14.133,93

GASTOS

La compañía ha efectuado gastos bajo los siguientes conceptos:

COSTO DE VENTAS	590.273,11
SERVICIO DE TRANSPORTE	1.029,62
SERV PRODUCCION GENERAL	586.715,31
VIATICOS	2.528,18
GASTOS	155.734,82
GASTOS ADMINISTRATIVOS	94.500,69
GASTOS NOMINA	-
Sueldos	44.345,72
Alimentacion	3.018,73
Aporte Patronal	5.388,00
Fondo de Reserva	3.694,00
Decimo tercero	528,89
Decimo Cuarto	375,00
Vacaciones	-
Comisiones	32.718,66
Medicina prepagada	2.006,16
Uniformes	311,54
Jubilacion patronal	2.113,99
GASTOS OTROS	61.234,13
Internet	620,00
Honorarios	4.057,69
Comisiones	175,97
Otros pagos a personas naturales serv	4.831,06
Mantenimiento Instalaciones	340,00
Mantenimiento Equipo	971,00
Mantenimiento Vehiculo	71,49
Arriendo	16.899,39
Seguros	224,04
Combustible	163,74
Suministros	1.666,92
Transporte	509,83
Gtos Gestion	2.456,93
Gtos Viaje	5.552,24
Serv basicos	3.493,76
Notarios y reg de la propiedad	317,25
Depreciaciones Muebles y enceres	6,92
No deducibles	7.065,83
Impuestos	29,01
Amortizaciones de perdidas	10.643,67
Gtos a ser reembolsados	102,55
Cuentas Incobrables	666,22
Contribuciones	368,62
Gastos Financieros	3.111,62
INTERESES FINANCIEROS	1.544,87
COMISIONES BANCARIAS	1.380,49
INTERESES SRI	173,47
COSTOS FINANCIEROS	12,79

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia 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. Adicionalmente, Los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

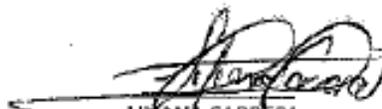
Por lo que se recomienda realizar dicho cálculo con un Actuario.

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 del 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 aplicará el 22%.

CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2017 está constituida por 400 Acciones con un valor nominal de USD \$1.00 dólar cada una.



LIDIANA CARREBA
CONTADORA GENERAL

MERCREAS CIA. LTDA.