

MERCANTIL FLORES CAMPOVERDE CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

1 Información general

MERCANTIL FLORES CAMPOVERDE CIA LTDA. tiene como objeto social dedicarse a toda clase de comercio al por mayor y menor de venta de celulares y accesorios; y de manera particular la comisión de las ventas que realice.

La compañía limitada se constituye el 16 de marzo del 2005 y tiene como domicilio la ciudad de Loja, provincia de Loja.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a las NIIF para pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres

meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.3 Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. INFORMACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. En la cuenta bancos existe un sobregiro debido a los cheques girados y no cobrados por el monto de USD 51755.87, valor que se registró como pasivo en la declaración, se puede observar que en el año 2017 existe una variación den el efectivo de USD 7229.19

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.016	2.017	VARIACION
1.01.01.01	CAJA GENERAL			
1.01.01.01.1	Caja General	1.568,92	94,58	1.474,34
1.01.01.02	CAJA CHICA			0,00
1.01.01.02.1	Caja Chica	165,75	123,46	42,29
1.01.01.03	BANCOS			0,00
1.01.01.03.01	Banco de Loja	-47.137,21	-51.755,87	4.618,66
1.01.01.03.02	Banco de Pichincha	196,74	1.199,87	-1.003,13
1.01.01.03.03	CRECE DIARIO	31,43	136,42	-104,99
1.01.01.03.04	BANCO DE LOJA CTA. AH.	521,38	521,38	0,00
1.01.01.03.05	Coop. Mego. 401010531778	680,42	5,66	674,76
1.01.01.03.06	Cacpe Loja 1010500931	167,10	249,88	-82,78
1.01.01.03.07	Cacpe Zamora 803311	572,97	88,57	484,40
1.01.01.03.08	Bco. Guayaquil 9922725	187,60	386,15	-198,55
1.01.01.03.10	AHORRO COOPERATIVAS	2.962,75	2.962,75	0,00
1.01.01.03.11	Coop. Mego. 401010150923		28,20	-28,20
1.01.01.03.12	COOP PADRE JULIAN LORENTE	1.079,11	522,58	556,53
1.01.01.03.13	BANECUADOR AHORRO 4008149898	804,40	8,54	795,86
		-38.198,64	-45.427,83	7.229,19

4. Activos Financieros

La compañía mantiene un total de activos financieros por un monto total de USD 22867,85, la cuenta clientes representa el 20.43% del total de activos.

Debido al buen manejo de crédito que mantiene la compañía no es necesario realizar ninguna provisión sobre lo que estipula la ley de régimen tributario interno.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	2.016	2.017	VARIACION
1.01.02.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI			0,00
1.01.02.01.1	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			0,00
1.01.02.01.1.01	Clientes	21.145,75	13.144,24	8.001,51
1.01.02.01.1.02	Clientes Tarjetas de Crédito	535,41	709,41	-174,00
1.01.02.01.1.03	Cuentas por Cobrar Proveedores	0,10	0,10	0,00
1.01.02.01.1.04	Cuentas por Cobrar Empleados	160,78	10,78	150,00
1.01.02.01.1.06	Anticipo Sueldos a Empleados	6,71	6,71	0,00
1.01.02.01.1.07	Otras cuentas por cobrar	2.886,37	2.884,66	1,71
1.01.02.01.1.08	Cheques por cobrar	1.427,15	798,36	628,79
1.01.02.01.1.10	Cuentas por Cobrar Fondo Charge Back	188,28	188,28	0,00
1.01.02.01.2	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA			0,00
1.01.02.01.2.3	Otras Cuentas por Cobrar	5.125,31	5.125,31	0,00
		31.475,86	22.867,85	8.608,01

5. Inventarios

Se realizo toma física del inventario al 31 de diciembre de 2017; de la que se mantiene la impresión de la constatación realizada, los inventarios mantienen rotación alta de venta y de la mayor parte de estos al tener el contrato de comisionistas se obtiene el porcentaje por producto respectivamente, se observa que existe una disminución del 28.38%, con respecto al año 2016.

1.01.03	INVENTARIOS	2.016	2.017	VARIACION
1.01.03.01	MERCADERIA PARA LA VENTA			
1.01.03.01.1	Inventario de Mercadería	32.909,72	23.582,49	9.327,23

6. Activos por impuestos corrientes

El anticipo determinado del impuesto a la renta comprende del año 2009 y 2010 y las retenciones de renta por ventas son crédito tributario de años anteriores.

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.016	2.017	VARIACION
1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	15.547,06	15.547,06	0,00
1.01.05.05	RETENCION DE RENTA EN VENTAS	13.270,76	15.644,51	-2.373,75

8. Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo representa el 67.58% del total del activo de la compañía, el activo fijo se ha incrementado en el rubro de equipo de computacion La depreciación son realizadas de acuerdo a lo previsto en la ley de régimen tributario interno y el método utilizado es el de línea recta.

1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	2.016	2.017	VARIACION
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			0,00
1.02.01.04	Muebles y Enseres	30.585,15	30.585,15	0,00
1.02.01.05	Maquinaria y Equipo	3.787,44	3.787,44	0,00
1.02.01.06	Equipo de Oficina	7.491,90	7.491,90	0,00
1.02.01.07	Equipos de Computación	24.567,13	26.058,31	-1.491,18
1.02.01.08	Software	4.738,51	4.738,51	0,00
1.02.01.09	Vehiculos	35.554,22	35.554,22	0,00

1.02.01.10	Herramientas	325,44	807,90	-482,46
1.02.01.11	DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADO			0,00
1.02.01.11.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-28.122,58	-33.390,46	5.267,88
		78.927,21	75.632,97	3.294,24

9. PASIVO CORRIENTE

El saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago a diversos proveedores, a corto plazo.

El pasivo corriente representa el 69.18%

La compañía se mantiene cubriendo sus obligaciones en corto y largo plazo, el pasivo corriente de la compañía es por un monto total de USD 77424.65

2	PASIVO	2.016	2.017	VARIACION
2.01	PASIVO CORRIENTE			0,00
2.01.01	PASIVO FINANCIERO			0,00
2.01.01.1	CUENTAS POR PAGAR			0,00
2.01.01.1.1	Cuentas por Pagar Proveedores	-9.487,50	-9.369,36	-118,14
2.01.01.1.2	Cuentas por Pagar Telefonía Celular	-41,28	-41,28	0,00
2.01.01.1.3	Cuentas por Pagar Tarjeta de Crédito	-1.042,40	-868,94	-173,46
2.01.01.1.4	Fondo Charge Back	-9.146,38	-9.454,90	308,52
2.01.01.1.5	Cuentas por Pagar otros	-5.999,44	-124,09	-5.875,35
2.01.01.1.6	Depósitos por confirmar	-2.585,37	-3.843,81	1.258,44
2.01.01.2	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			0,00
2.01.01.2.1	Entidades Financieras	-14.041,88	-24.097,48	10.055,60
2.01.01.3	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS			0,00
2.01.01.3.1	Varias Obligaciones Emitidas	-14.000,00		-14.000,00
2.01.01.4	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			0,00
2.01.01.4.1	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			0,00
2.01.01.4.1.10	30% Retención de Bienes	-35,38	-27,22	-8,16
2.01.01.4.1.11	70% Retención de Servicios	-78,66	-124,89	46,23
2.01.01.4.1.12	100% Retención de IVA	-518,59	-449,63	-68,96
2.01.01.4.1.13	IVA Ventas	-983,03	-742,36	-240,67
2.01.01.4.1.15	10% Retención por Honorarios Profesionales	-127,58	-127,59	0,01
2.01.01.4.1.16	Retención por Rendimientos Financieros	-5,84		-5,84
2.01.01.4.1.17	20% RETENCIONES DE IVA	-6.443,61	-6.112,84	-330,77
2.01.01.4.1.18	10% RETENCIONES DE IVA	-200,17	-48,84	-151,33
2.01.01.4.1.2	1% Retención por Transporte	-0,14	-0,84	0,70
2.01.01.4.1.3	8% Retención Renta Inmuebles Arrendamiento	-293,54	-268,70	-24,84
2.01.01.4.1.4	1% Retención en Publicidad y propaganda	-0,99	0,01	-1,00

2.01.01.4.1.5	1% Retención Bienes	-153,53	-50,41	-103,12
2.01.01.4.1.6	2% Retención Servicios	-4.590,12	-5.102,03	511,91
2.01.01.4.1.7	8% Retención Renta	-36,86	-26,50	-10,36
2.01.01.4.1.8	Retención por dividendos	-745,28	-745,28	0,00
2.01.01.4.1.9	Retención Relación de Dependencia	-130,62	-130,62	0,00
2.01.01.4.3	CON EL IESS			0,00
2.01.01.4.3.1	Aportes IESS	-1.823,87	-1.765,96	-57,91
2.01.01.4.3.2	Prestamo Quirografario	-1.095,68	-1.098,25	2,57
2.01.01.4.3.4	Fondos de Reserva	-8.907,83	-10.518,13	1.610,30
2.01.04	ANTICIPO CLIENTES			0,00
2.01.04.1	ANTICIPO CLIENTES			0,00
2.01.04.1.1	Clientes	-80,25	-80,25	0,00
2.01.04.1.2	Anticipos Varios	-2.163,76	-2.204,46	40,70
		-84.759,58	-77.424,65	-7.334,93

10. PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente de la compañía representa el 67.19% del total del pasivo y patrimonio.

La cuenta por pagar socios ha disminuido en un 95.76, debido que los socios decidieron asumir las pérdidas acumuladas que la compañía mantenía.

2.02	PASIVO NO CORRIENTE	2.016	2.017	VARIACION
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			0,00
2.02.03.1	Entidades Financieras	-71.389,07	-39.716,52	-31.672,55
2.02.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			0,00
2.02.04.1	Cuentas por Pagar socios	-138.960,71	-5.890,59	133.070,12
2.02.05	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			0,00
2.02.05.1	JUBILACION PATRONAL	-22.587,50	-22.587,50	0,00
2.02.05.3	PROVISION DESAHUCIO	-7.365,71	-6.997,91	-367,80
		240.302,99	-75.192,52	165.110,47

11. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía se encuentra por un valor negativo por un valor de USD 40701.85, ya que la compañía arrastra pérdida de ejercicio anterior. La compañía se compromete a trabajar con mejores estrategias para obtener una mejor rentabilidad para los próximos años.

11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

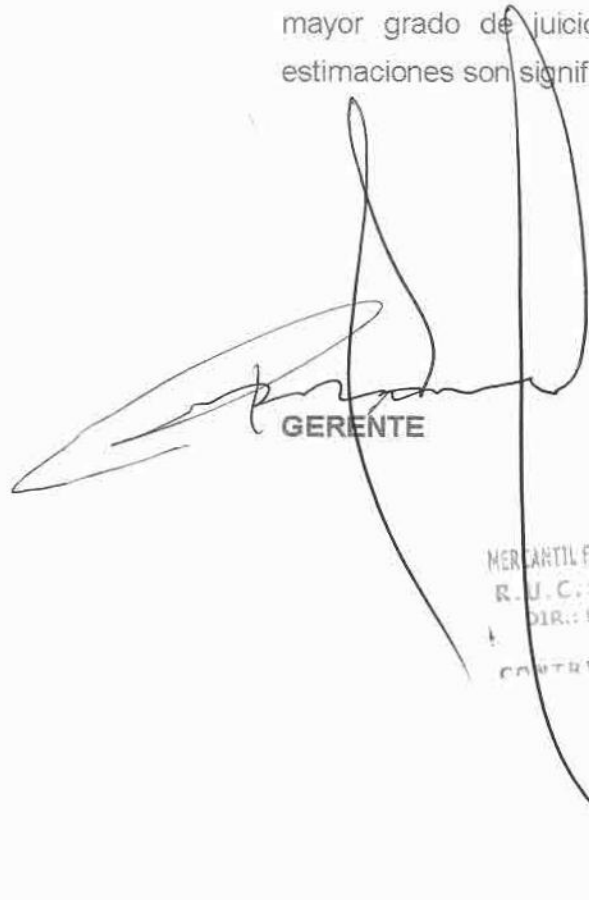
Como se puede observar la compañía ha incrementado sus ventas en un 10.29% así como también sus gastos incrementan en un 10.10%.

Se puede observar que la compañía mantiene una rentabilidad operativa del 8.05%, en relación a las ventas.

	2.016	2.017	VARIACION
INGRESOS	2.676.024,38	2951417,38	275.393,00
COSTOS	2.479.504,61	2.746.508,62	267.004,01
GASTOS	240.119,66	232.418,51	7.701,15
Resultados	-43.599,89	-27.509,75	-16.090,14

12. Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



GERENTE



CONTADORA

MERCANTIL FLORES CAMPU...
R.U.C.: 1191715078004
DIR.: Laura Guerrero 11-85
y Mercadillo
CONTRIBUYENTE...