

MERCANTIL FLORES CAMPOVERDE CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13 de febrero de 2006

1 Información general

MERCANTIL FLORES CAMPOVERDE CIA LTDA, tiene como objeto social dedicarse a toda clase de comercio al por mayor y menor de celulares y accesorios, y de manera particular la comisión de las ventas que realice como lo la ciudad de Loja provincia de Loja

La presente 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 *notas 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

tramos o menos, y los descubiertos bancarios. En el párrafo, 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 término 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 difiera significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que lleguen una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los puertos establecidos por el servicio de rentas internas.

2.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas corrientes 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 reconocerán inicialmente a valor razonable y posteriormente se valorarán 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 ingresos a cobrar por los bienes vendidos, minus 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 alcanzan 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 devergo.

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 cajas y bancos. En la cuenta bancos existe un sobre giro debido a los cheques girados y no cobrados por el monto de USD -61710.20, valor que se registró como pasivo en la declaración, se puede observar que en el año 2015 existe una variación den el efectivo de USD 28103.62

4. Activos Financieros

La compañía mantiene un total de activos financieros por un monto total de USD 37878.58 la cuenta clikites representa el 18.60% del total de activos. Debido al buen manejo de crédito que mantiene la compañía no es necesario realizar ninguna provisión sobre lo que ostenta la ley de régimen tributario interno.

Código	Cuenta	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2019
1	ACTIVO	12881.08	13489.06
101	ACTIVO CORRIENTE	1185.71	62536.33
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTOS AL EFECTIVO	27165.84	57009.46
1010101	Caja General	4581.01	2718.11
1010102	Caja Corriente	10582.83	2018.44
1010103	Caja de Caja	413.73	17.11
1010104	Banco de Loja	413.73	371.11
1010105	Banco de Pichincha	413.73	371.11
1010106	Comit. C. A. B. O.	413.73	371.11
1010107	BANCO DE LOJA C.A.	413.73	371.11
1010108	COOP. N.º 4010108	413.73	371.11
1010109	COOP. N.º 4010109	413.73	371.11
1010110	COOP. N.º 4010110	413.73	371.11
1010111	COOP. N.º 4010111	413.73	371.11
1010112	COOP. N.º 4010112	413.73	371.11
1010113	COOP. N.º 4010113	413.73	371.11
1010114	COOP. N.º 4010114	413.73	371.11
1010115	COOP. N.º 4010115	413.73	371.11
1010116	COOP. N.º 4010116	413.73	371.11
1010117	COOP. N.º 4010117	413.73	371.11
1010118	COOP. N.º 4010118	413.73	371.11
1010119	COOP. N.º 4010119	413.73	371.11
1010120	COOP. N.º 4010120	413.73	371.11
1010121	COOP. N.º 4010121	413.73	371.11
1010122	COOP. N.º 4010122	413.73	371.11
1010123	COOP. N.º 4010123	413.73	371.11
1010124	COOP. N.º 4010124	413.73	371.11
1010125	COOP. N.º 4010125	413.73	371.11
1010126	COOP. N.º 4010126	413.73	371.11
1010127	COOP. N.º 4010127	413.73	371.11
1010128	COOP. N.º 4010128	413.73	371.11
1010129	COOP. N.º 4010129	413.73	371.11
1010130	COOP. N.º 4010130	413.73	371.11
1010131	COOP. N.º 4010131	413.73	371.11
1010132	COOP. N.º 4010132	413.73	371.11
1010133	COOP. N.º 4010133	413.73	371.11
1010134	COOP. N.º 4010134	413.73	371.11
1010135	COOP. N.º 4010135	413.73	371.11
1010136	COOP. N.º 4010136	413.73	371.11
1010137	COOP. N.º 4010137	413.73	371.11
1010138	COOP. N.º 4010138	413.73	371.11
1010139	COOP. N.º 4010139	413.73	371.11
1010140	COOP. N.º 4010140	413.73	371.11
1010141	COOP. N.º 4010141	413.73	371.11
1010142	COOP. N.º 4010142	413.73	371.11
1010143	COOP. N.º 4010143	413.73	371.11
1010144	COOP. N.º 4010144	413.73	371.11
1010145	COOP. N.º 4010145	413.73	371.11
1010146	COOP. N.º 4010146	413.73	371.11
1010147	COOP. N.º 4010147	413.73	371.11
1010148	COOP. N.º 4010148	413.73	371.11
1010149	COOP. N.º 4010149	413.73	371.11
1010150	COOP. N.º 4010150	413.73	371.11
1010151	COOP. N.º 4010151	413.73	371.11
1010152	COOP. N.º 4010152	413.73	371.11
1010153	COOP. N.º 4010153	413.73	371.11
1010154	COOP. N.º 4010154	413.73	371.11
1010155	COOP. N.º 4010155	413.73	371.11
1010156	COOP. N.º 4010156	413.73	371.11
1010157	COOP. N.º 4010157	413.73	371.11
1010158	COOP. N.º 4010158	413.73	371.11
1010159	COOP. N.º 4010159	413.73	371.11
1010160	COOP. N.º 4010160	413.73	371.11
1010161	COOP. N.º 4010161	413.73	371.11
1010162	COOP. N.º 4010162	413.73	371.11
1010163	COOP. N.º 4010163	413.73	371.11
1010164	COOP. N.º 4010164	413.73	371.11
1010165	COOP. N.º 4010165	413.73	371.11
1010166	COOP. N.º 4010166	413.73	371.11
1010167	COOP. N.º 4010167	413.73	371.11
1010168	COOP. N.º 4010168	413.73	371.11
1010169	COOP. N.º 4010169	413.73	371.11
1010170	COOP. N.º 4010170	413.73	371.11
1010171	COOP. N.º 4010171	413.73	371.11
1010172	COOP. N.º 4010172	413.73	371.11
1010173	COOP. N.º 4010173	413.73	371.11
1010174	COOP. N.º 4010174	413.73	371.11
1010175	COOP. N.º 4010175	413.73	371.11
1010176	COOP. N.º 4010176	413.73	371.11
1010177	COOP. N.º 4010177	413.73	371.11
1010178	COOP. N.º 4010178	413.73	371.11
1010179	COOP. N.º 4010179	413.73	371.11
1010180	COOP. N.º 4010180	413.73	371.11
1010181	COOP. N.º 4010181	413.73	371.11
1010182	COOP. N.º 4010182	413.73	371.11
1010183	COOP. N.º 4010183	413.73	371.11
1010184	COOP. N.º 4010184	413.73	371.11
1010185	COOP. N.º 4010185	413.73	371.11
1010186	COOP. N.º 4010186	413.73	371.11
1010187	COOP. N.º 4010187	413.73	371.11
1010188	COOP. N.º 4010188	413.73	371.11
1010189	COOP. N.º 4010189	413.73	371.11
1010190	COOP. N.º 4010190	413.73	371.11
1010191	COOP. N.º 4010191	413.73	371.11
1010192	COOP. N.º 4010192	413.73	371.11
1010193	COOP. N.º 4010193	413.73	371.11
1010194	COOP. N.º 4010194	413.73	371.11
1010195	COOP. N.º 4010195	413.73	371.11
1010196	COOP. N.º 4010196	413.73	371.11
1010197	COOP. N.º 4010197	413.73	371.11
1010198	COOP. N.º 4010198	413.73	371.11
1010199	COOP. N.º 4010199	413.73	371.11
1010200	COOP. N.º 4010200	413.73	371.11

1.01.05.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA			8.85
1.01.05.02	ANTICIPA DE IMPUESTO A LA RENTA	15546.71	13353.03	
1.01.05.05	RETENCIÓN DE RENTA EN VENTAS	14915.58	15824.19	
		2018	2019	

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.

6. Activos por impuestos corrientes

1.01.02.01	INVENTARIOS	17438.58	38035.54	
1.01.02.01	MEJORERÍA PARA LA VENTA	17438.58	18045.54	
1.01.02.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA	17438.58	38035.54	
		2018	2019	

Se realizó toma física del inventario al 31 de diciembre de 2019, 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 control de comisionistas se cubiere el porcentaje por producto respectivamente, se observa que existe un incremento del 118.17%, con respecto al año 2018.

5. Inventarios

1.01.02.01.01	Activos financieros	25812.15	37838.58	
1.01.02.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS NO RELAC	25812.15	37838.58	
1.01.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS	10886.84	28814.77	
1.01.02.01.02	Cuentas Terceros de Crédito	14925.68	29023.38	
1.01.02.01.03	Cuentas por Cobrar Proveedores	0.1	0.1	
1.01.02.01.04	Cuentas por Cobrar Empleados	20.78	42.66	
1.01.02.01.05	Anticipo de com. stenos empleados	40	40	
1.01.02.01.06	Anticipo de sueldo a empleados	5.55	6.03	
1.01.02.01.07	Cuentas cuentas por cobrar	1640.98	265.27	
1.01.02.01.08	cheques por cobrar	297.36	3140.16	
1.01.02.01.10	Cuentas por cobrar Fondo Charge Bank	188.28	168.78	
1.01.02.01.7	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS RELACIONA	8925.31	8033.81	
1.01.02.01.23	Cuentas cuentas por cobrar	8025.31	8033.81	
		2018	2019	

8. Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo representa el 53.52% del total de activo de la compañía. La depreciación son realizadas de acuerdo a lo previsto en la ley de registro tributario interno y el método utilizado es el de línea recta.

	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE	75632.97	74322.33
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	75632.97	74322.33
Muebles y Enseres	30585.15	3287.44
Maquinaría y Equipo	4787.44	7491.9
Equipo de Oficina	7491.9	26058.31
Equipos de Computación	26058.31	4738.51
Software	4738.51	35554.22
Vehículos	35554.22	807.9
Herramientas	807.9	-34701.1
DEPRECIACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO	-34701.1	-34701.1
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-34701.1	-34701.1

9. PASIVO CORRIENTE

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

El pasivo corriente representa el 70.25%

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 140170.77

10. PASIVO NO CORRIENTE

201	PASIVO CORRIENTE	491.77.74	78456.52
201.00	PASIVO FINANCIERO	47835.45	76250.25
201.01	CUENTAS POR PAGAR	15625.20	45318.55
201.01.1	Cuentas por Pagar - Proveedores	4765.76	22150.5
201.01.13	Cuentas por Pagar - Telefonía Celular	41.28	41.28
201.01.13	Cuentas por Pagar - Tarjetas de Crédito	861.45	15615.25
201.01.14	Fondo Charge Back	3284.71	3304.05
201.01.15	Cuentas por Pagar - Otros	278.25	227.82
201.01.16	Depósitos por confirmar	4333.11	3379.53
201.01.2	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5166.7	11255.25
201.01.2.1	Empréstitos Financieros	3166.7	10545.12
201.01.2.9	Préstamos Inversos		290.13
201.01.2.9.1	Transferido Inversos		290.13
201.01.4	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26043.09	15701.43
201.01.4.1	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	13328.73	9938.11
201.01.4.1.0	80% Retención de Bienes	58.21	636.77
201.01.4.1.1	20% Retención de Servicios	68.07	20.76
201.01.4.1.2	100% Retención de IVA	199.06	53
201.01.4.1.3	IVA Ventas	2652.57	740.7
201.01.4.1.4	1x100 Seguros y Reaseguros		0.21
201.01.4.1.5	10% Retención por Rendimientos Propios	0.25	50.05
201.01.4.1.7	20% RETENCIONES DE IVA	1527.91	4275.39
201.01.4.1.8	10% RETENCIONES DE IVA	-0.01	128.05
201.01.4.1.9	1% Retención por Transporte	1.3	2.55
201.01.4.1.9	0% Retención Renta Inmuebles Arrendamiento	122.85	
201.01.4.1.14	1% Retención en Publicidad y Propaganda	-0.02	
201.01.4.1.5	15% Retención Bienes	28.9	283.75
201.01.4.1.6	2% Retención Servicios	4134.59	1575.12
201.01.4.1.7	8% Retención Renta	54.39	
201.01.4.1.9	Retención Retención de Dependencia	130.62	158
201.01.4.3	CON EL FISC	3810.98	5792.55
201.01.4.3.1	Aportes ISS	2034.27	1847.13
201.01.4.3.2	Presupuesto Quirografario	5024.55	2704.90
201.01.4.3.4	Fondos de Reserva	3700.18	1243.5
201.01.4.4	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3703.78	3978.11
201.01.4.4.1	Seguro de Vida y Pagar	2703.38	3978.11
201.01.4.5	Recurso de Recurso		2.00
201.01.4.5.3	Recurso de Recurso		
201.01.4	ANTICIPO CLIENTES	1347.69	2211.27
201.01.1	ANTICIPO CLIENTES		
201.01.1.1	Clientes	707.32	207.10
201.06	Anticipos Varios	1555.97	2034.95

2019

2018

GERENTE

CONRADORA

estimating the impact of the 1990s on the economy of the United States.

12. Hechos posteriores a la fecha de balance

	2018	2019
INGRESOS	3036911.69	2590071.51
COSTOS	2854137.25	2420666.72
GASTOS	200853.59	188727.8
	-188727.21	-50373.11

5.41%, en relación a las ventas.

Como se puede observar la compañía ha disminuido sus ventas en un 5,72% Se puede observar que la compañía mantiene una rentabilidad operativa de

11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El patrimonio de la compañía se encuentra por un valor negativo por un valor de USD 90751.17, 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.

14. PATRIMONIO

202	PASIVO NO CORRIENTE	129009	129128,23
202.03	DEUDA CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	67660,22	69562,43
202.03.1	DEUDA FINANCIERA	67660,22	69562,43
202.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELOCACIONES	33990,90	31366,81
202.04.1	Cuentas por pagar sueldos	34400,50	31768,81
202.05	PROVISIONES POR SERVICIOS A EMPLEADOS	27672,15	27672,15
202.05.1	PROVISION PARA FONDOS	27672,15	27672,15
202.06.2	PROVISION PARA FONDOS	139009	139128,23

Y. Perlmutter

El pasivo no corriente de la compañía representa el 73,74% del total del pasivo