

## MERCADILLO PACHAKUNA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

#### NOTA 1. ANTECEDENTES

MERCADILLO PACHAKUNA S.A., fue constituido en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 18 de julio del 2016 ante el Doctor Eduardo Esteban Palacios Sacristán, Notario Noveno del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social dedicarse a cualquier de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: comercio al por menor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, explotación, distribución, promoción, asesoramiento, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
ANDRADE MOSCOSO DAVID BERNARDO	\$400.00	\$400.00	50%	\$400.00
ANDRADE MOSCOSO JUAN JOSÉ	\$ 400.00	\$ 400.00	50%	\$400.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$800.00</b>	<b>\$800.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$800.00</b>

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. 432 del Registro Mercantil con fecha dieciocho de julio del dos mil diecisésis. Se desempeñan en los cargos de Presidente el señor Andrade Moscoso Juan José y como Gerente a la Sra. Landivar Vintimilla Ana María, por un periodo estatutario de tres años, a partir del 19 de julio del dos mil diecisésis.

#### NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. OB.G.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2008, y SC.Q.ICLCPA.IFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

#### NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir de 45 días desde su emisión.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable.
- La compañía aplicará el método de líneas rectas para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

- > Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisoriamente mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

En este rubro muestra los saldos existentes en las cuentas que posee la empresa, así como los fondos de caja general.

DETALLE	AÑO 2018
Caja General	452.73
Banco del Austra	299.49
<b>TOTAL</b>	<b>752.22</b>

#### **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS**

En este rubro se muestra el saldo de cuentas por cobrar que tiene la empresa al 31 de Diciembre del 2018, el cual se espera cobrar en su totalidad en el 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Dctos y Ctas por Cobrar	2018.36
<b>TOTAL</b>	<b>2018.36</b>

#### **NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La empresa en este rubro mantiene cuentas por cobrar a la empresa Chakana la cual se espera para el 2019 realizar el respectivo cobro para dar de baja a las mismas.

DETALLE	AÑO 2018
Cuentas por cobrar Chakana	871.23
<b>TOTAL</b>	<b>871.23</b>

#### **NOTA 7.- INVENTARIOS**

La empresa al 31 de Diciembre cuenta con el siguiente inventario.

DETALLE	AÑO 2018
Inventarios de prod. Term. Y mercado. En almacén comprado 12%	1510.74
Inventarios de prod. Term. Y mercado. En almacén comprado 0%	3127.75
Inventario en Consignación	560.32
<b>TOTAL</b>	<b>3198.81</b>

#### **NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre la empresa tiene con un crédito tributario por concepto de retenciones en IVA, Renta y por adquisiciones.

DETALLE	AÑO 2018
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA.	163.72
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	799.62
Crédito por Retención IVA	656.51
<b>TOTAL</b>	<b>1619.85</b>

#### **NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa con sus respectivas depreciaciones al 31 de Diciembre del 2018.

DETALLE	AÑO 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2018	VALOREN LIBROS
Muebles y enseres	5839.19	-570.87	5260.32
Maquinaria y Equipo	737.29	-73.68	663.51
Equipo de Computación	2338.99	-211.89	2125.11
Equipo de oficina	6142.26	-614.28	5527.98
<b>TOTAL</b>	<b>15057.73</b>	<b>-1500.71</b>	<b>13557.02</b>

#### **NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018, los mismos que se pagarán en el año 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores	10259.75
<b>TOTAL</b>	<b>10259.75</b>

#### **NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se detallan las cuentas por pagar que mantiene la empresa, las cuales se esperan cancelar en el transcurso del 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Cuentas por pagar Comisión	603.82
<b>TOTAL</b>	<b>603.82</b>

**NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Respecto a los pasivos corrientes que la empresa mantiene y que se espera cancelar en el transcurso del próximo año son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2018
Sueldos por pagar	2388.80
Cuentas y loc. por pagar socios	17800.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	1413.04
Obligaciones Tributarias	58.67
Cuentas por pagar diversa/relacionadas	17.99
Obligaciones con el IESS	545.70
Anticipo de clientes por prestación de bienes	279.57
Otras cuentas por pagar    Andrade	854.95
<b>TOTAL</b>	<b>23358.72</b>

**NOTA 13.-PROVISIONES.**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Décimo Tercer Suelto	38.45
Décimo Cuarto Suelto	129.68
<b>TOTAL</b>	<b>167.13</b>

**NOTA 14.- CAPITAL**

En esta cuenta comprende los valores de las acciones que se aportaron por los accionistas, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DETALLE	AÑO 2018
Andrade Moscoso David Bernardo	400.00
Andrade Moscoso Juan José	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

**NOTA 15.- APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se realizó un aporte para futuras capitalizaciones que servirá en el supuesto caso de que posteriormente la compañía sufra pérdidas ya sean materiales, o por factores externos, por lo tanto de no ser necesario la utilización este aporte se procederá con la respectiva devolución a los socios.

DETALLE	AÑO 2018
Aporte Socios futuras capitalizaciones	2620.00
<b>TOTAL</b>	<b>2620.00</b>

#### **NOTA 16.- GANACIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS**

La cuenta de Ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas que refleja en el Estado Financiero se detalla a continuación.

DETALLE	AÑO 2018
Pérdidas Acumuladas	-2171.65
<b>TOTAL</b>	<b>-2171.65</b>

#### **NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una pérdida para el año 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Pérdida neta del periodo	-13620.29
<b>TOTAL</b>	<b>-13620.29</b>



CPA. EDWIN ALVARADO

0104946777001

CONTADOR