



GRUPO MERCANBORAX S.A.
INDUSTRIAL MERCANTIL COMERCIAL

MERCANBORAX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en dólares americanos)



NOTA 1 - OPERACIONES Y RESULTADOS DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES MERCANBORAX S.A. - En esta Compañía constituida al amparo de la Ley de Sociedades, el objeto principal de la compañía es vender al por mayor y menor de alfombras y demás productos de piso.

El plan inicial de negocios de la compañía es de comercio al por mayor.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento a la resolución No. 08.060.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que establece la aplicación obligatoria de las Normas de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (JNIC) según su inglés, y además establece que los Estados Financieros de la Compañía a partir del año 2014 sean preparados de acuerdo a estas normas de contabilidad.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Provisiones para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reservas de la provisión se deducen de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan netos de la depreciación acumulada y otras contabilizaciones como sigue:

- Al costo de adquisición

Las depreciaciones por depreciación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el funcionamiento futuro esperado de los equipos se reconocen como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se depreciaron utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las consideraciones técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se realiza la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso se reconoce cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y se reconocen los costos significativos relativos a la derivación de estos estados.

Los gastos se reconocen cuando se incurren.

g) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y variaciones de contingencias a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Bancos	1.800,00
Total	1.800,00

Alfombras - Tapizón - Vinyl - Piso Vinílico - Césped Artificial - Rodapiés - Juegos de Baño

Oficina Principal: Mariano Cardenal N73-106 y José de la Rúa / Páisa, Norte Km. 7½

Telefax: (593 2) 2470 950 / 2482 875 / 2471 607

E-mail: grupomercanborax@andinet.net

P.O. Box: 17-088109

Quito - Ecuador



GRUPO MERCANBORAX S.A.
INDUSTRIAL MERCANTIL COMERCIAL

NOTA 3 - ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de los cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

Doc. y Cuentas por cobrar Clientes no relacionados	232,745.59
Otros cuentas por cobrar	6,446.00
(-) Provisiones cuentas incobrables	-1,750.00
Total	237,441.59

NOTA 4 - INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de Diciembre 2015 fueron los siguientes:

Inventarios	157,157.37
Impugnación en tránsito	6.00
Total	157,163.37

NOTA 5 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Servicios Pagados por Anticipado	293.60
Total	293.60

NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario sobre empresa (IVA)	3,030.35
Crédito Tributario sobre empresa (IR)	13,955.36
Total	17,827.31

NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 consistió en lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje	VALOR	
Muebles y Enseres	6.747,82	10%	4.513,11	
Equipos de Oficina	4.704,18	10%	-1.724,09	
Equipos de computación	11.556,66	33%	-11.475,60	
Instalaciones	21.203,10	20%	-16.126,62	
Total	44.212,74		35.899,20	

NOTA 8 - CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

Proveedores - Locales	66,937.35
Proveedores - Extranjeros	46,186.24
Obligaciones con Inst. Financieras	-57,718.01
Total	179,861.68
Con la Administración Tributaria	4,844.51
Con el ISS	6,128.21
Beneficios Empleados	1,327.95
Total	12,599.67

NOTA 9 - PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones por Beneficios Empleados (USD dólares)	
Provisiones Accruidas	88,706.00
Retención Patronal	6,107.62
Disolución	7,867.36
Total	102,679.98

NOTA 10 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital social de la compañía es de US\$ 14,000 dividido en 14,000 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Enrique Biles	12,000	86.00%
Cecilia Biles	2,000	14.00%
Total	14,000	100.00%

Alfombras - Tapizón - Vinyl - Piso Vinílico - Césped Artificial - Rodapiés - Juegos de Baño

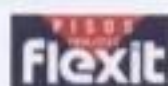
Oficina Principal: Mariano Cardenal N73-106 y José de la Rúa / Paria, Norte Km. 7½

Telefax: (593 2) 2470 950 / 2482 875 / 2471 697

E-mail: grupomercanborax@andinanet.net

P.O. Box: 17-088109

Quito - Ecuador





GRUPO MERCANBORAX S.A.
INDUSTRIAL MERCANTIL COMERCIAL



NOTA 11 - INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2015

Ingresos de Actividades Ordinarias USD \$ 621.384,87

NOTA 12 - COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

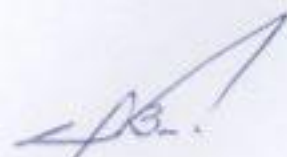
Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Costos de Ventas y Producción	432.620,95
Gastos Venta	10.513,76
Gastos Administrativos	155.308,27
Gastos Financieros	20.838,61
TOTAL GASTOS	619.281,59

NOTA 13 - UTILIDAD / PERDIDA DEL PERIODO

La Pérdida al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Utilidad contable del periodo	2.103,28
15% Participación Trabajadores	315,49
22% Impuesto a la Renta	4.844,51
Resultado del Ejercicio	- 3.056,72


GERENTE GENERAL
ENRIQUE BORAX


CONTADOR
EDY ALTAMIRANO

Alfombras - Tapizón - Vinyl - Piso Vinílico - Césped Artificial - Rodapiés - Juegos de Baño

Oficina Principal: Mariano Cardenal N73-106 y José de la Rúa / Pano. Norte Km. 7½

Telefax: (593 2) 2470 950 / 2482 875 / 2471 897

E-mail: grupomercanborax@andinanet.net

P.O. Box: 17-088109

Quito - Ecuador