

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

Estado de Situación Financiera

Activo Corriente

NOTA No. 1 –CAJAS - BANCOS

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen sus cuentas caja general, caja chica y Caja cheques de clientes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
CAJA - BANCOS	25,855.48	22,049.96	3,805.52
Total	25,855.48	22,049.96	3,805.52

La variación corresponde a los distintos movimientos que tuvieron las diferentes cuentas durante el año 2017, tales como ventas al contado de maquinaria, depósitos al Banco.

La variación corresponde a los distintos movimientos que tuvieron las diferentes cuentas corrientes durante el año 2016, tales como depósitos, débitos bancarios, cheques, y notas de crédito de tarjetas de crédito establecimientos, del giro ordinario del negocio

Activos Exigibles

NOTA No. 2 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de la empresa y originados por operaciones normales de la gasolinera como por ejemplo ventas de combustible a crédito, cheques de clientes devueltos por protesto.

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
<i>Clientes Relacionadas</i>	59,157.82	0.00	59,157.82
<i>Clientes No Relacionadas</i>	52,715.38	10,455.86	42,259.52
<i>Total</i>	<i>111,873.20</i>	<i>10,455.86</i>	<i>101,417.34</i>

NOTA No. 3 – CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Los valores retenidos por **concepto** de Impuesto a la Renta constituyen **crédito tributario** para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Credito Tributario Impuesto a la Renta	3,425.17	513.21	2,911.96
Total	3,425.17	513.21	2,911.96

NOTA No. 4 – MERCADERIAS EN TRANSITO

Son los valores que se ha cancelado por concepto de importaciones que se van a recibir en el año 2018.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Mercaderias en Transito	131,096.13	23,625.40	107,470.73
Total	131,096.13	23,625.40	107,470.73

Activos Realizables

NOTA No. 5 – INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para la comercialización en el accionar ordinario de la empresa. Las Existencias (Inventarios) comprenden las cuentas Inventario de Maquinaria. Este manejo contable permitirá a la empresa mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica.

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Inventario	26,350.09	96,690.51	-70,340.42
Total	26,350.09	96,690.51	-70,340.42

Cabe mencionar que el Método de valuación de los inventarios que lleva la empresa corresponde al Método Promedio Ponderado.

NOTA No. 6 – ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son los valores que fueron cancelados por concepto de garantía correspondiente a un mes de arriendo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Arriendos pagados por anticipado	1,000.00	1,000.00	0.00
Total	1,000.00	1,000.00	0.00

Activos Fijos

NOTA No. 7 – ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición vehículos nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la empresa. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Vehículos	19,289.48	43,666.67	-24,377.19
Total	19,289.48	43,666.67	-24,377.19

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

La variación de esta cuenta obedece a que en el año 2017 se adquirió un nuevo vehículo para el giro del negocio.

NOTA No. 8 - DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen a la empresa que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual).

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Depreciación Acumulada	514.38	5,877.97	-5,363.59
Total	514.38	5,877.97	-5,363.59

La variación de esta cuenta corresponde a los (asientos de depreciación) que se hicieron durante el año 2017.

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente

NOTA No. 9 – CUENTAS POR PAGAR

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Proveedores	43,186.20	49,279.10	-6,092.90
Cheques por pagar	1,942.92	11,835.66	-9,892.74
Prestamo por Pagar Procredit	121,554.54	0.00	121,554.54
Total	166,683.66	61,114.76	105,568.90

NOTA No. 10 - OBLIGACIONES FISCALES

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Retenciones en la Fuente Renta	1,247.19	1,170.04	77.15
Retenciones en la Fuente Iva	1,921.39		1,921.39
Iva por Pagar	10,537.27	892.81	9,644.46
Total	13,705.85	2,062.85	11,643.00

NOTA No. 11 - DOCUMENTOS POR PAGAR

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Prestamos por Pagar			0.00
Obligaciones Laborales	30,702.27	14,735.32	15,966.95
Obligaciones con el IESS	7,378.22	2,981.15	4,397.07
15% Participacion Trabajadores	12,534.69	0.00	12,534.69
Impuesto a la renta por pagar	17,453.12	0.00	17,453.12
Total	68,068.30	17,716.47	50,351.83

Además contempla las deudas por obligaciones laborales y obligaciones con el IESS.

Patrimonio

NOTA No. 12 - PATRIMONIO

Es el patrimonio con que cuenta la empresa y esta conformada por capital social, reservas y Ganancia o Pérdida producto de la operación durante el período actual de la empresa. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo una Ganancia o una Pérdida

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2017	2016	
Capital Suscrito y/o Asignado	5,000.00	5,000.00	0.00
Reserva Legal	1,000.00	0.00	1,000.00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	11,202.85	0.00	11,202.85
Utilidad del Ejercicio	51,576.82	17,355.88	34,220.94
Total	68,779.67	22,355.88	46,423.79

Al cierre del año 2017 el resultado del periodo cerró en \$ 51576.82

Los resultados del periodo para cada año están asociados con la diferencia de los ingresos recibidos y los gastos realizados, como la depreciación de los activos se

MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2017

consideran gastos, estos son incluidos dentro del total de gastos del periodo por lo que a la hora de reflejar la ganancia o la pérdida, este es negativo.