

NOTAS AL BALANCE

EJERCICIO ECONÓMICO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- Información General.

La empresa MERCANTILMAKAMBA CIA. LTDA, es una sociedad de Responsabilidad Limitada, fue constituida en la ciudad de Ambato mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 24 de diciembre del 2014.

El objeto social es importación, exportación, compraventa, distribución y comercialización al por mayor y menor, de hilos, telas, máquinas, herramientas controladas con y sin computadora para la industria textil, máquinas de textil, repuestos de las máquinas y accesorios para la industria textil.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Ambato, en las calles Bolívar 11-18 y tomas Sevilla.

El personal empleado para el desarrollo de las actividades en el ejercicio económico comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 se presentó de manera estable, en el mes de Enero se inició con 10 personas y se culminó el ejercicio económico al mes de Diciembre con 13 personas.

2.- Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros están expresados en dólares americanos, moneda de uso en nuestro país.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

3.- Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo y sus equivalentes los saldos de caja, cheques posfechados y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se registran cuentas y documentos por cobrar de clientes, préstamos y anticipos a empleados, préstamos a terceros y anticipos otorgados a proveedores.

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, el importe de esta cuenta se reducirá mediante provisión la misma que será inmediatamente registrada en los estos financieros.

INVENTARIOS

El inventario son activos adquiridos por la empresa para ser vendidos, incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

PAGOS ANTICIPADOS.

Se considera como pagos anticipados los valores cancelados por seguros, arriendos u otros pagos efectuados por anticipado y mismos que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se considera los valores por créditos tributarios del impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, al igual que los valores por concepto de anticipo impuesto a la renta pagados del año que se declara.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

DEPRECIACION ACUMULADA.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

DETERIORO ACUMULADO

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, sobregiros bancarios y obligaciones con instituciones financieras con vencimiento corriente y llevado al costo amortizado y utilizando tasa de interés efectivas.

ANTICIPO A CLIENTES

Se considera todos los valores recibidos anticipadamente por parte de los clientes.

PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
CAJA GENERAL	33,924.76
BANCO PROCREDIT	0.00
BANCO PROCREDIT CUENTA DIARIA	263.02
BANCO DEL PACIFICO	522.35
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	34,710.13

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	89,367.21
ANTICIPO A PROVEEDORES	3,013.49
OTRA CUENTAS POR COBRAR	66,075.32
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	6,946.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	165,402.02

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
INVENTARIO	280,075.64
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	99,543.99
TOTAL INVENTARIOS	379,619.63

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA	1,893.62
RETENCIONES DEL IVA	528.34
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4,712.78
RETENCIONES DE LA FUENTE	3,273.01
TOTAL CRÉDITO FISCAL	10,407.75

Pagos anticipados

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	278.42
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,100.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	1,378.42

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	156,658.34
TERRENOS	92,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,000.00
MUEBLES Y ENSERES	781.16
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,249.99
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	56,627.19
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,384.71
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	148,273.63

Activos intangibles

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
Patente	62.61
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	62.61

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
PROVEEDORES LOCALES	64,945.17
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	29,866.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	36,470.79
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	131,282.76

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
UNINOVA	141,109.66
BANCO PROCREDIT	132,035.91
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	273,145.57

ANTICIPO DE CLIENTES

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
ANTICIPO DE CLIENTES	44,340.00
TOTAL	44,340.00

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
SUELDOS POR PAGAR	8,033.30
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	9,377.89
IESS POR PAGAR	8,697.28
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	10,689.59
TOTAL	36,798.06

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	2018
IVA POR PAGAR	9,923.45
RETENCIONES POR PAGAR	3,540.39
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17,580.71
TOTAL	31,044.54

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	60,574.37
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	26974.27
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	-	17,225.80
UTILIDAD GRAVABLE	=	70,322.84
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	17,580.71

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social está constituido por 146,351 participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2018
IRMA RAQUEL POZO	29,269
DAVID ALEJANDRO POZO	43,906
GABRIELA CRISTINA POZO	43,906
JORGE EDUARDO POZO	29,270
Saldo final	146,351

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 12,696.95 USD.

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. mismas que pueden repartirse como dividendos. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a 40,843.98 USD.

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018
INGRESOS	1,042.216.28
COSTOS	608,153.09
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	346,036.61
GASTOS FINANCIEROS	16,762.62
UTILIDAD BRUTA	71,263.96

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 28 DE MARZO DEL 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CONTADORA
FERNANDA AGUILAR
C.I. 1804949202