

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

DENOMINACIÓN, NACIONALIDAD, PLAZO Y DOMICILIO

La compañía se denomina Mercantilmakamba Cía. Ltda., es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años, a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil, su domicilio principal está en la ciudad de Ambato, cantón Ambato, provincia de Tungurahua y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar del país, para lo cual se sujetará a las disposiciones legales correspondientes.

OBJETO SOCIAL

El artículo segundo de sus Estatutos establece que la compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- a) 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, actividad que la realizará ya sea directamente o como comisionista, mandataria o representante de terceros. La compañía podrá celebrar toda clase actos y contratos que sean necesarios para el cumplimiento de su objetivo social. Sin perjuicio de las prohibiciones previstas en otras Leyes, la compañía no se dedicará a ninguna de las actividades reservadas en la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero para las personas jurídicas reguladas por dicha Ley, ni tampoco a ninguna de las actividades reservadas en la Ley de Mercado de Valores para las compañías reguladas por ella.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES

El Registro Único de Contribuyentes de la compañía es el número 1891759955001.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 141.351,00 (Ciento cuarenta y un mil trescientos cincuenta y uno 00/100 dólares americanos), dividido en 141.351,00 participaciones de un dólar cada una, distribuido en los socios como se detalla:

SOCIOS	VALOR	%
Pozo Ortiz Irma Raquel	29,269.00	20.00%
Pozo Pozo David Alejandro	43,906.00	30.00%
Pozo Pozo Gabriela Cristina	43,906.00	20.00%
Pozo Pozo Jorge Eduardo	29,270.00	30.00%
Total, de Capital Social	146,351.00	100.00%

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal judicial y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente General en todos los términos establecidos por la Ley de Compañías, Valores Seguros y en sus estatutos.

2.- CUENTAS CONTABLES

NOTA1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La compañía registra como efectivo y equivalentes al efectivo, los recursos en efectivo y depósitos bancarios, al cerrar el año se presentan como se detalla:

	Año 2018	Año 2019
Caja General	36.463,90	31.366,26
Caja Quito	0,00	2.116,00
Banco Procredit 002030128975	-2.539,11	4.386,03
Banco Procredit 024036172080	263,02	-3.058,46
Banco Pacífico	522,35	10,84
Total de Efectivo y Equivalentes	3.4710,16	34.820,67

NOTA 2.- CLIENTES

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Clientes no Relacionados Locales	99.326,70	67.252,27
Clientes Relacionados Locales	36.942,16	58.480,16
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	-672,96
Total Clientes	136.268,86	125.059,47

Las obligaciones de los clientes vencen a corto plazo y, sus saldos se detallan a continuación:

GAD provincial El Oro	26.259,60
Vera Cedeño Mónica Gisela	3.769,96
Juan Manuel Gallardo Villacís	2.128,40
Mino Donoso Diego Francisco	2.004,00
Tapia Chalan Carlos Alberto	1.788,92
Vallejo Manjarrez Henry Patricio	1.646,17
Diversimport Cía. Ltda.	1.169,46
Galarza Díaz Patricio Marcelo	1.156,00
Urrutia Marco	1.135,00

Novoa Aguirre Jorge Eduardo	1.107,12
Keiko Former Cía. Ltda.	1.073,11
Werbluxa S.A.	1.037,66
Zamora Castillo Daniel Mesías	58.480,16
Otros de menos valor	22.976,87
Suman:	125.732,43

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales otorgados en el año.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR

La obligaciones por cobrar a proveedores y a terceros por anticipos o créditos se presentan al cerrar el año como se detalla:

	Año 2018	Año 2019
Anticipo Proveedores del Exterior	0,00	26.933,31
Cuentas por Cobrar Jorge Pozo	29.133,16	1.794,25
Total Cuentas por Cobrar	29.133,16	28.727,56

NOTA 4.- INVENTARIOS

El inventario de la mercadería que comercializa la compañía la compañía y sus importaciones pendientes de liquidar al cierre del año presenta sus saldos como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Mercaderías 12%	280.075,64	346.511,67
Mercaderías en Tránsito	99.543,96	39.312,61
Total Inventarios	379.619,60	385.824,28

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos al Servicios de Rentas Internas por impuestos, a empleados y proveedores que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Arriendo Prepagado	1.100,00	1.635,71
Saldo a Favor de Contribuyente Imp. Renta	7.985,79	0,00

Crédito Tributario IVA	2.421,96	0,00
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	5.754,55
Seguros Prepagados	278,42	0,00
Patentes	62,71	0,00
Activos Por Impuestos Diferidos	0,00	1.143,71
Total Inventarios	11.848,78	8.533,97

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes inmuebles y muebles de propiedad de la compañía y los movimientos que se han dado en este ejercicio se presentan al cerrar el año en el cuadro que se detalla:

	Año 2018	Movimiento	Año 2019
Terrenos	92.000,00	402,61	92.402,61
Construcciones en Curso	6.000,00	22.827,40	28.827,40
Muebles y Enseres	330,36	2.421,39	2.751,75
Equipo de Oficina	450,80	0,00	450,80
Equipo de Computación y Software	1.249,99	4.703,51	5.953,50
Vehículos	56.627,19	0,00	56.627,19
(-) Dep. Acumulada	-8.384,71	-8.417,05	-16.801,76
Total Propiedad, Planta y Equipo	148.273,63	21.937,86	170.211,49

NOTA 7.- PROVEEDORES

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios y con clientes por anticipos se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Proveedores Locales	64.945,17	45.044,49
Proveedores del Exterior	29.866,80	10.509,80
Total Inventarios	94.811,97	55.554,29

Las obligaciones con los proveedores se detallan a continuación:

Siatilogistics	6.168,49
Novotexcorp	5.327,97
Prodigy Trading S.A.	4.256,82
Oviedo Ordoñez Freddy Javier	4.250,00
Efraín Antonio Parra Pinto	2.665,80
Cepeda Guamanquispe José Luis	2.567,95
Cooperativa Los Andes	2.512,28
Siatiduanas S.A.	2.337,50
Méndez Burneo Sonia Genoveva	1.815,00
Orellana Caguana Alex Efrén	1.534,04
Valores de menor cuantía	11.608,64
Proveedores del Exterior	
Dti Dragon Team Technology Development Co. Ltda.	1.855,80
Dongguan Inkworld Digital Technology	632,00
Ningbo Shimaotong International Co. Ltda.	8.022,00
Total Proveedores	55.554,29

NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones que la compañía mantiene con Instituciones Financieras al cierre del año se presentan con los saldos que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Obligaciones Instituciones Financieras Locales	10.455,28	12.700,34
Obligaciones Instituciones Financieras	273.145,57	226.965,06
Total Obligaciones Financieras	283.600,85	239.665,40

Los préstamos de instituciones financieras locales corresponden a las compras a crédito con las tarjetas corporativas, sus saldos son como sigue:

Préstamo Diners Club	7.927,43
Préstamo Pacificard	4.772,91

Suman:

12.700,34

Las obligaciones con otras instituciones financieras se presentan se presentan en las condiciones que se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	ORIGEN	VENCE	INTERÉS	SALDO
UNINOVA	PCF 0032631	25/07/2019	25/01/2021	9,65%	25,287.97
UNINOVA	PCF 0031828	23/04/2019	22/10/2020	11,13%	13,697.88
UNINOVA	PCF 0031542	21/03/2019	21/09/2020	11,13%	13,015.57
UNINOVA	PCF 0032300	12/06/2019	18/06/2020	9,56%	6,153.23
UNINOVA	PCF 0030806	04/12/2018	15/06/2020	11,03%	6,712.08
UNINOVA	PCF 0033346	06/11/2019	06/05/2021	9,56%	23,700.00
UNINOVA	PCF 0019030	16/12/2019	16/03/2020	9,76%	8,000.00
UNINOVA	PCF 0018974	26/11/2019	02/03/2020	9,76%	3,230.00
UNINOVA	PCF 0018831	14/10/2019	13/02/2020	9,76%	13,000.00
Banco Procredit	024041D1828	03/06/2019	03/06/2021	6,77%	34,558.55
Banco Procredit	02404O95253	27/02/2018	05/03/2021	6,77%	42,296.06
Banco Procredit	2404098417	04/12/2018	04/12/2021	6,77%	35,050.00
Gasto Interes					2,263.72
Total obligaciones					<hr/>
Financieras					226,965.06

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones por Pagar que vencen a corto plazo se presentan al cierre del año como se detalla a continuación:

	Año 2018	Año 2019
Cuentas por pagar	0,00	5.663,92
Otras cuentas por pagar	39.479,35	55.000,20
Anticipo clientes	44.340,00	32.173,29
Total Cuentas por Pagar	83.819,35	92.837,41

Las obligaciones por pagar a clientes y terceros se presentan como se detalla:

Otras cuentas por pagar	Valor
Préstamo Freddy Guerrón	50.000,00
Préstamo Rosario Morales	5.000,00
Anticipo clientes	
Chaglla Criollo Marcia Fabiola	10.900,00
Reyes Guevara Gisela Elizabeth	7.000,00
Francisco Males	6.484,45
Silva García Raúl Alejandro	2.500,00
Paredes Aponte Juan Carlos	2.000,00
Loachamin Topón Mayra Giovanna	1.500,00
Sánchez Idrovo Celina Carola	991,00
Valores de menor cuantía	797,00
Suman:	32.173,29

NOTA 10.- ACREEDORES LABORALES Y FISCALES

Los sueldos y beneficios sociales pendientes de pago a favor de los empleados y los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Retención Fuentes Impuesto Renta	0.00	1.487,25
Retención IVA por Pagar	0.00	1.428,76
IVA por Pagar	0.00	3.251,76
Impuesto a la Renta por Pagar	17.580,71	12.262,75
Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	11.410,17
Fondo de Reserva	1.562,06	547,87
Préstamo IESS por Pagar	403,90	807,13
Aporte IESS por pagar	6.731,32	2.165,09
Sueldos por Pagar	8.033,30	5.268,64
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.021,66	2.091,02
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.829,91	2.916,73
Vacaciones por Pagar	5.526,32	4.819,21
Participación Trabajadores por Pagar	10.689,59	14.699,63
Bonificación Gerencia por Pagar	0,00	9.401,00
Total Obligaciones Laborales y Fiscales	54.378,77	72.557,01

NOTA 11.- PASIVO A LARGO PLAZO

Las provisiones laborales que vencen a largo plazo, al 31 de diciembre se presentan en balances con los saldos que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Provisión Jubilación Patronal	0.00	2.855,74
Provisión Desahucio	0.00	1.719,07
Pasivo por Impuesto Diferido	0.00	1.143,71
Total Pasivo a Largo Plazo	0.00	5.718,52

El cálculo actuarial fue elaborado por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. de la cual se han considerado todas la hipótesis y valores presentados en su informe.

NOTA 12.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Capital Social	146.351,00	146.351,00
Reserva Legal	3.149,68	6.137,49
Reserva de Capital	1.000,00	1.000,00
Resultado Ejercicios Anteriores	12.696,95	53.540,93
Aporte para Futura Capitalización	19.201,64	23.046,99
Resultado del Ejercicio	40.843,98	56.768,41
Total del Patrimonio	223.243,25	286.844,82

NOTA 12.- DISTRIBUCION DE RESULTADO

La distribución del resultado preparada por Contabilidad propuesta a la Junta General para su conocimiento y resolución es la que se detalla:

Resultados del Ejercicio	97.997,56
15% Participación trabajadores	14.699,63
Impuesto a la Renta	23.541,71
Reserva Legal	2.987,81
Resultado Neto	56.768,41

NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y no operacionales del presente ejercicio económico son los que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Venta 0%	3.761,02	3.999,73
Venta 12%	1'037.231,26	1'377.224,61
Ingresos no Operacionales	1.224,00	0,00
Total Ingresos	1'042.216,28	1'381.224,34

NOTA 14.- EGRESOS

Los costos y gastos operacionales y no operacionales del ejercicio económico se presentan al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Costo de Ventas	608.153,09	861.047,61
Gasto Operacionales	346.036,61	394.441,92
Gasto Financieros	16.762,62	27.737,25
Total Egresos	970.952,32	1'283.226,78

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta el cierre de nuestros balances no se han observado situaciones o movimientos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.