



PANAMERCADEO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

*(En Dólares de los Estados Unidos de
América - US\$)*



PANAMERCADEO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Naturaleza y Objetivo

PANAMERCADEO S.A., es una Compañía, constituida en la República del Ecuador, el 16 de febrero del 2018 inicia sus actividades. El objeto principal de la empresa brindar servicios de publicidad como promoción de productos, comercialización en el punto de venta, publicidad directa por correo y asesoramiento de marketing.

El domicilio principal fijado para la matriz de la empresa es la ciudad de Pichincha - Quito en las calles La Concepción / Av. América /N39-285 y Vozandes.

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	-	-
Banco Internacional	16,635.77	-
Total	16,635.77	0.00

Nota 2 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	165,530.25	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
Total	165,530.25	-

Nota 3 – Cuentas por cobrar relacionadas

A continuación, otras cuentas entregadas a proveedores.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jaquematte Ecuador	308.80	-
	-	-
Total	308.80	-

Nota 4 – Otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar corrientes

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo proveedores	102.44	-
Dr. Erazo	<u>130</u>	-
Total	232.44	-

Nota – 5 Activos por impuestos

Activos por Impuestos Corrientes

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente del IVA	10,970.46	-
	-	-
Total	10,970.46	-

Nota 6 – Cuentas comerciales por pagar

A continuación, un detalle de las cuentas por pagar a proveedores

Cuentas Comerciales por Pagar

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	(55,058.52)	-
Jose Armando Manrique	(8,199.15)	-
Total	-63,257.67	-

Nota 7 – Cuentas por pagar relacionadas

Otras cuentas por pagar corrientes relacionadas

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Jaquematte Panamá	(110,822.84)	-
Total	-110,822.84	-

Nota 8 – Pasivos por impuestos

A continuación, se presenta un detalle de los valores pagados por razón de impuestos.

Pasivos por impuestos corrientes y el IESS

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención 30% IVA	(154.80)	-
Retención 70% IVA	(194.39)	-
Retención 100% IVA	(18.00)	-
Retenciones 2%	(125.14)	-
Ret. 1% bien nat corporal	(43.57)	-
8% Ret renta arriendos	(16.00)	-
Ret 1% publicidad y promoción	(8.44)	-
Ret 8% predomina el intelecto	(32.80)	-
Ret 10% honorarios profesionales	(15.00)	-
impuesto a la renta compañía	(2,600.23)	-
Total	-3,208.37	-

Nota 9 – Otros pasivos corrientes

Otros pasivos corrientes

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IVA por compensar en NC	37.80	-
	-	-
Total	37.80	-

Nota 10 – Capital

En la actualidad la Compañía posee un capital social de \$ 800, mismo que se detalla a continuación a sus accionistas.

CAPITAL

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jaquamatte Soluciones Integrales S.A.	(792.00)	-
Julio Andres Silva Perraza	(8.00)	-
Total	-800.00	-

Nota 11 – Ingresos operacionales

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos percibidos en el periodo 2018, procedentes del giro del negocio.

Ingresos Operacionales

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de Servicios	(163,935.74)	-
Exportación de servicios	(19,244.26)	-
Costo de Ventas	143,917.71	-
Otros Ingresos	(16.57)	-
Total	-39,278.86	-

Nota 12 – Gastos Operacionales

Gastos Operacionales

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Financieras	17,424.36	-
Gastos Financieros	383.87	-
Total	17,808.23	-

Nota 13 – Gastos No operacionales

Gastos No Operacionales

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones asumidas	59.26	-
Interés y multas	61.81	-
Total	121.07	-

Nota 14 – Gastos no deducibles

En esta cuenta se han incluido todas aquellas transacciones realizadas que no poseen un sustento válido ante el SRI, por lo que son considerados como no deducibles.

Gastos No deducibles

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos ND	377.11	-
Total	377.11	-

Nota 15 – Impuesto a la renta

En el período 2018 se obtuvo una utilidad de ejercicio, misma que generó un impuesto a pagar del 22%.



PANAMERCADEO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Impuesto a la Renta Corriente

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente	5,421.41	-
Total	5,421.41	-