



PANAMERCADEO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

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



PANAMERCADEO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(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>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	-	-
Banco Internacional	51,471.55	16,635.77
Total	<u>51,471.55</u>	<u>16,635.77</u>

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

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	40,000.00	165,530.25
Provisión cuentas incobrables	-	-
Total	<u>40,000.00</u>	<u>165,530.25</u>

Nota 3 – Cuentas por cobrar relacionadas

A continuación, otras cuentas entregadas a proveedores.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jaquematte Ecuador	-	308.80
Total	<u>0.00</u>	<u>308.80</u>

Nota 4 – Otras cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar corrientes

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo proveedores	-	102.44
Dr. Erazo	<u>0</u>	130
Total	<u>0.00</u>	<u>232.44</u>

Nota – 5 Activos por impuestos

La compañía posee un crédito fiscal al periodo 2019 de acuerdo al detalle que antecede.

Activos por Impuestos Corrientes

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la fuente del IVA	19,883.55	10,970.46
Iva en compras	2,066.62	-
Retenciones en la fuente de renta	2,758.28	-
Total	<u>24,708.45</u>	<u>10,970.46</u>

Nota 6 – Cuentas comerciales por pagar

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

Cuentas Comerciales por Pagar

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	(12,165.06)	(55,058.52)
Jose Armando Manrique	(460.75)	(8,199.15)
Total	<u>-12,625.81</u>	<u>-63,257.67</u>

Nota 7 – Cuentas por pagar relacionadas

Otras cuentas por pagar corrientes relacionadas

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar Jaquematte Panamá	(80,225.99)	(110,822.84)
Total	<u>-80,225.99</u>	<u>-110,822.84</u>

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>2019</u>	<u>2018</u>
Retención 30% IVA	-	(154.80)
Retención 70% IVA	(136.09)	(194.39)
Retención 100% IVA	(18.00)	(18.00)
Retenciones 2%	(795.51)	(125.14)
Ret 1% bien nat corporal	(7.50)	(43.57)

Ret 1% transporte	(1.40)	-
8% Ret renta arriendos	(16.00)	(16.00)
Ret 1% publicidad y promoción	(5.00)	(8.44)
Ret 8% predomina el intelecto	(65.60)	(32.80)
Ret 10% honorarios profesionales	(15.00)	(15.00)
Impuesto a la renta compañía	-	(2,600.23)
Total	<u>-1,060.10</u>	<u>-3,208.37</u>

Nota 9 – Otros pasivos corrientes

Cuentas por pagar con el sistema financiero

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA por compensar en NC	-	(37.80)
Total	<u>0.00</u>	<u>-37.80</u>

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>2019</u>	<u>2018</u>
Grupo Jaquamatte Internacional CR	(792.00)	(792.00)
Julio Andres Silva Perraza	(8.00)	(8.00)
Total	<u>-800.00</u>	<u>-800.00</u>

Nota 11 – Reservas

A la fecha la compañía mantiene un valor de reserva legal que representa el 10% de a utilidad generada en el periodo 2018.

RESERVAS

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	(1,555.10)	-
Total	<u>-1,555.10</u>	<u>0.00</u>

Nota 12 – Resultados Acumulados

En el periodo 2018 mediante acta de junta de accionistas se toma a decisión de enviar acumular la utilidad del ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad 2018	(13,995.94)	-
Total	<u>-13,995.94</u>	<u>0.00</u>

Nota 13 – Ingresos operacionales

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos percibidos en el periodo 2019, procedentes del giro del negocio.

Ingresos Operacionales

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de Servicios	(194,311.46)	(163,935.74)
Exportación de servicios	(7,396.70)	(19,244.26)
Costo de Ventas	153,241.50	143,917.71
Otros Ingresos	(1,032.54)	(16.57)
Total	<u>-49,499.20</u>	<u>-39,278.86</u>

Nota 14 – Gastos Operacionales

Gastos Operacionales

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Administración	33,517.95	17,424.36
Gastos Financieros	7,810.39	383.87
Total	<u>41,328.34</u>	<u>17,808.23</u>

Nota 15 – Gastos No operacionales

Gastos No Operacionales

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones asumidas	150.00	59.26
Interés y multas	12.90	61.81
Total	<u>162.90</u>	<u>121.07</u>

Nota 16 – 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>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos ND	1,879.95	377.11
Total	<u>1,879.95</u>	<u>377.11</u>



PANAMERCADEO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 17 – Impuesto a la renta

En el período 2019 se obtuvo una utilidad de ejercicio, misma que genero un impuesto a pagar del 25%.

Impuesto a la Renta Corriente

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente	210.95	5,421.41
Total	<u>210.95</u>	<u>5,421.41</u>