

MERCUBA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, representan principalmente:

	2018	2019
Banco de Guayaquil	1.266	429
	1.266	429

5. ACTIVOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, un detalle es el siguiente:

	2018	2019
Compañías y partes relacionadas		
Emecorp S.A.	250.708	222.510
Grelstrade S.A.		90.694
Nueva Fe S.A.	20.500	20.500
Roniton S.A.	16.350	6.350
Mattinaf S.A.	5.000	5.000
Otros		1.151
Accionista		
Ing. Pablo Ortiz San Martin	100.000	100.000
Activos por impuestos corrientes		49
	392.558	446.254

Compañías y partes relacionadas: Se originan por transferencias de fondos efectuadas por la compañía en el año 2018 y 2019. Estas deudas no tienen fecha específica de vencimiento y no generan interesan.

Cuentas por pagar Accionistas: Representa la transferencia de 100.000 acciones a valor de US\$1.00 dólar cada acción, que realiza la compañía Mercuba a favor del accionista Pablo Ortiz San Martin, transferencia que consta registradas en Kárdex de accionistas de la Superintendencia de Compañías, el mismo menciona la transferencia de acciones de la compañía Mercuba S.A. a Ortiz Pablo por un valor de US\$ 100.000.

MERCUBA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, el detalle es el siguiente:

	2018	2019
Terrenos	310.941	-
Saldo Final	310.941	-

El movimiento de los activos fijos es el siguiente

	2018	2019
Saldo Inicial	310.941	310.941
Bajas		(310.941)
Saldo Final	310.941	-

7. INVERSIÓN EN ACCIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, están constituidas como sigue:

	2018	2019
Instalaciones Electromecánicas INESA S.A.	363.000	363.000
Otros Activos no corrientes	387	
	363.387	363.000

Las inversiones en acciones están registradas al costo y representan el 19.62% de participación en el Capital Social de la compañía Instalaciones Electromecánicas INESA S.A., según título No. 11. La compañía MERCUBA S.A., es propietaria de 363.000 acciones ordinarias y normativas de US\$1.00 cada una enumeradas de la 600.421 a 963.420, emitidas por la compañía INESA S.A. la misma que tiene objeto social, todo tipo de construcción y menajes civiles y electromecánicos.

MERCUBA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2019, el detalle es el siguiente:

	2018	2019
<hr/>		
Compañías y partes relacionadas:		
SISELEC S.A.	102.209	42.449
ECUAGAS S.A.	6.466	13.503
Proveedores	405	454
<hr/>		
	109.080	56.406

9. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, están constituidos como sigue:

	2018	2019
<hr/>		
Participación a Trabajadores	15.167	96.641
Impuesto a la renta	5.794	910
Obligaciones con la Admin. Tributaria	105	571
<hr/>		
	21.066	98.122

Participación a Trabajadores: Al 31 de diciembre del 2019, el saldo que presenta esta cuenta por el monto de US\$ 96.641 reflejan rubros acumulados pendientes del periodo 2018 por US\$ 9.268.87. Y la diferencia corresponde al cálculo de participación a trabajadores del año 2019 por un monto de US\$ 87.372.29.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, están constituidos como sigue:

	2018	2019
<hr/>		
<u>Beneficios sociales:</u>		
Vacaciones	1.943	2.302
Décimo Tercer Sueldo	83	118
Décimo Cuarto Sueldo	322	657
<u>Otros:</u>		
Aportes IESS	477	482
<hr/>		
	2.825	3.559

MERCUBA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

11. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, están constituidos como sigue:

	2018	2019
Anticipo de Clientes	775.380	2.306
	775.380	2.306

Anticipos de Clientes: Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, representan importes recibidos de los clientes por la reserva del inmueble o promesa de venta del solar o construcción de vivienda.

12. CAPITAL SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, están constituidos como sigue:

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, está representado por 1.000 de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de las cuales es propiedad el Ing. Pablo Alberto Ortiz San Martin de nacionalidad ecuatoriana el monto de US\$ 999.00 y de la Compañía RONITON S.A. de nacionalidad ecuatoriana el monto de US\$ 1.00.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 693 de febrero 18 del 2016, vigente para el ejercicio 2016; y la Resolución No. NAC-DGERC12-00777 publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, reforma en febrero 15 del 2013, vigente para el ejercicio 2015; requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyente (RUC) como sociedades, reporten a la autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La información relacionada al ejercicio fiscal 2018 y 2019, fueron presentadas en Febrero 02 del 2019 y en Marzo 02 del 2020, respectivamente.

13. INGRESOS Y OTRAS VENTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, están constituidos como sigue:

	2018	2019
Ingresos por servicios	154.417	14.063
Otras ventas		909.043
	154.417	923.106

MERCUBA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**

Ingresos por Servicios: Al 31 de diciembre del 2019, representan rubros recibidos de clientes por servicios de asesoría y elaboración de promesa de compraventa.

Otras ventas: Al 31 de diciembre del 2019, representa a monto recibido por la venta del Solar sur 53 en los terrenos de Estancias del Río por un monto de US\$ 909.043. Como este ingreso no va relacionado con la actividad económica principal de la empresa, se lo considerará como ingreso exento para el cálculo del impuesto a la renta del periodo.

14. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	582.481
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%	(87.372)
(-) RENTAS EXENTAS	(909.044)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	7.549
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR RENTAS EXENTAS	347.734
(+) PARTICIPACION A TRAB. EXENTO Y NO OBJETO DE IMPTO.	84.196
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	25.544
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 22%	(5.620)

15. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No.SCVS-INC-DNCDN-2016-011 Dictada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. el 21 de Septiembre del 2016 y publicada en el registro oficial No. 879 del 11 de Noviembre del 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 20 del 2020 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2019, hemos dado cumplimiento a las principales recomendaciones para superar las observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.