

Megaestructuras S. A.

Nota a los Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y
2017.

proveedores debidamente legalizadas y autorizadas por el Servicio de Rentas
Se registra el crédito tributario de IVA de acuerdo con las facturas expedidas por nuestros

(ii) Cuentas por cobrar tributarias.

deterioro del valor.
recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por
revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser
informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se
de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se
La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes
(i) Cuentas por cobrar clientes.

(c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

resultados del año a medida que se incurren.
Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los
de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de

Tasas de Depreciación		
Maquinarias equipos	10%	
Equipos de computación	33.33%	
Equipos de oficina	10%	

depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores
residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la
acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación

(b) Propiedades, planta y equipo

no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y
En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus
(a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

3. Políticas Contables

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(h)

Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones beneficios a los empleados está relacionado con establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

(i) Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio
La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.
(ii) Participación a trabajadores
La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

(i)

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y al 2018, el saldo de otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Impuesto al valor agregado	58,392.13	47,874.42
Anticipo a proveedores	3,365.88	52,577.45-
Retenciones en la fuente	30,328.50	23,637.63
Otros	46,702.7	40,118.75
	<u>138,789.25</u>	<u>164,208.25</u>

Durante los años 2018 y 2017, no se ha registrado provisión por deterioro para las otras cuentas por cobrar.

6. Instalaciones, maquinarias y equipos

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de instalaciones, maquinarias y equipos se formaba de la siguiente manera:

	Costo	Depreciación acumulada	Valor neto
Muebles y enseres	7,332.00	(6,588.69)	743.31
Maquinarias y equipos	5,284.82	(1,840.38)	3,444.44-
Equipos de computo	19,095.20	(17,388.55)	1706.64
	<u>31,711.72</u>	<u>(25,817.62)</u>	<u>5,894.102</u>

Al 31 de diciembre de 2018

11. Anticipo de Clientes
Al 31 de diciembre de 2018, y 2017, los saldos de otras cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera:

Anticipo de Clientes	38,559.96	4,559.96
	2018	2017

12. Impuestos

Las partidas que principalmente afectaron en la conciliación tributaria de la Compañía, fueron las siguientes:

Utilidad contable antes del impuesto a la renta	10,746.96	3,918.28
Renta		
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Provisión de impuesto a la renta	7,061.64	2,008.57
	2018	2017

13 Capital social

Al 31 de diciembre de 2018, y al 2017 el capital social de la compañía estaba constituido por 5,199 participaciones, distribuidas de la siguiente manera:

Villavicencio Cabezas Sandy Armando	1,994	1,994
Orrala Reyes Pedro Holguer	3	3
Hernandez Leon Reina Azucena	3	3
	2,000	2,000
	2018	2017

14 Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse

15 Utilidades Acumuladas

Ajustes de primera adopción-

De acuerdo a la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que generaron un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.

16. Hechos Posteriores

No han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.