

MEGAMEDIC S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	2019	2018
INGRESOS POR		
ALQUILER DE LOCALES	<u>185,999</u>	<u>195,811</u>
GASTOS		
ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	(96,439)	(67,698)
FINANCIEROS	<u>(43)</u>	<u>(95)</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>(96,482)</u>	<u>(67,793)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	89,517	128,018
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>(13,428)</u>	<u>(19,203)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	76,089	108,815
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(16,817)</u>	<u>(23,939)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>59,272</u></u>	<u><u>84,876</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MARIA CECILIA UMPIERREZ GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CI/RUC: 0901244079


CPA. CARLOS CUESTA VILLALVA
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 0910343367001

MEGAMEDIC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Resultados Del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDO AL 31-12-2017	800	21,356	27,383	374,793	65,471	489,803
TRANSFERENCIAS DEL AÑO				65,471	(65,471)	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					84,876	84,876
SALDO AL 31-12-2018	800	21,356	27,383	440,264	84,876	574,679
TRANSFERENCIAS DEL AÑO				84,876	(84,876)	0
SUPERAVIT DEL AÑO					59,272	59,272
SALDO AL 31-12-2019	800	21,356	27,383	525,140	59,272	633,951

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MARIA CECILIA UMPIERREZ GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL
CI/RUC: 0901244079


CPA. CARLOS CUESTA VILLALVA
CONTADOR GENERAL
RUC: 0910343367001

MEGAMEDIC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	185,999	195,811
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	(194,008)	(131,769)
INTERESES PAGADOS	(43)	(96)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8,052)	63,946
 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS FIJOS	0	(66,830)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0	(66,830)
 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	10,270	0
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN OBLIGACIONES L/P	(2,739)	2,739
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	7,531	2,739
 EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DURANTE EL AÑO	(521)	(145)
SALDO AL INICIO DEL AÑO	724	869
SALDO AL FINAL DEL AÑO	203	724

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


MARIA CECILIA UMPIERREZ GARCIA
REPRESENTANTE LEGAL
CI/RUC: 0901244079


CPA. CARLOS CUESTA VILLALVA
CONTADOR GENERAL
RUC: 0910343367001

MEGAMEDIC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

**RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO
 CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN
 ACTIVIDADES DE OPERACION**

	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	89,517	128,018
AJUSTES PARA RECONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
DEPRECIACIONES	25,321	2,805
AJUSTE POR IMPUESTO A LA RENTA	(16,817)	(23,939)
AJUSTE POR PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(13,428)	(19,203)
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	581	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR	(92,052)	(39,552)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR	5,497	(2,500)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN IMPUESTOS	(7,177)	13,709
INCREMENTO (DISMINUCION) EN GASTOS ACUMULADOS	506	4,608
TOTAL AJUSTES	(97,569)	(64,072)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(8,052)	63,946

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Maria Cecilia Umierrez Garcia
MARIA CECILIA UMPIERREZ GARCIA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CI/RUC: 0901244079

Carlos Cuesta Villalva
CPA. CARLOS CUESTA VILLALVA
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 0910343367001

MEGAMEDIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

1. OPERACIONES

2. La Compañía MEGAMEDIC S.A. con RUC 0992405708001, fue constituida el 1 de Abril del 2005 mediante escritura pública emitida por el Dr. Ivo Zurita Zambrano Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 15 de Abril del 2005.- Tiene por objeto principal la Compra, venta, alquiler y explotación de Bienes Inmuebles. Para dar cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y de cualquier otra índole permitidos por las Leyes del Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
- 2.2 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de MEGAMEDIC S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.
- 2.3 **Moneda funcional** - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.4 **Bases de Medición.-** Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes que son valorizadas en base a métodos actuariales y por las propiedades de Inversión que son medidas a su valor razonable, tal como se lo explica en las políticas contables. En el caso del costo Histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de MEGAMEDIC S.A., en la preparación de los Estados Financieros adjuntos:

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

Activos Financieros -

La empresa reconoce un activo financiero en el estado de situación al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) de acuerdo a lo dispuesto en el párrafo 11.13 de la Sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS de la NIIF para las PYME.

Provisión para cuentas incobrables: La Administración de MEGAMEDIC S.A., realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se reconoce ajustando la provisión. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja contra la provisión. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no ha considerado establecer provisión o deterioro sobre su cartera debido a que los saldos de esta se mantienen dentro del rango de sus políticas de crédito y debidamente respaldadas por sendos contratos civiles lo que, a criterio de la Administración constituye total seguridad de la recuperación de la cartera.

Pasivos Financieros Reconocidos Al Costo Amortizado.- Cuenta por pagar comerciales, otras cuentas por pagar, relacionadas y obligaciones financieras: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su costo amortizado, ya que su plazo medio de pago es reducido.

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes, y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

La empresa reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación se reconocen cuando se compromete a pagar el pasivo. Los pasivos financieros son medidos al Costo Amortizado de acuerdo a lo dispuesto en el párrafo 11.13 de la Sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS de la NIIF para las PYME.

Se registran inicialmente a su valor nominal. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados

que corresponden a préstamos utilizados en el financiamiento de las operaciones se presentan en el estado de resultados integrados en el rubro gastos financieros.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de la transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

Otros Activos - El reconocimiento de una partida como otros activos se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo representen bienes o servicios en lugar del derecho de recibir efectivo u otros activos financieros.

2.7 Propiedad, Planta y equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan,

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos y edificios y aeronaves, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro,

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del valuado en un mercado activo al final de cada periodo,

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos,

El saldo de revaluación de Terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades acumuladas, a medida que ocurra el desgaste mediante la depreciación del activo revaluado,

Método de depreciación y vida útil – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica),

A continuación, se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Propiedades, Planta y Equipos	tasa	años	valor Residual
Edificios e Instalaciones	5%	20	1%
Maquinaria y Equipos de Oficina	10%	10	1%

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros,

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable,

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados,

- 2.8 Deterioro del valor de activos no financieros:** El valor de un activo se deteriora cuando su valor en libros excede a su valor recuperable (el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Evalúa al final de cada ejercicio económico actual, si existe algún indicio de deterioro del valor del algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma. Cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

A la fecha de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro de sus otros activos aplicables en base a la evaluación efectuada en este sentido.

- 2.9 Obligaciones laborales:** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta doce meses siguiente al cierre del periodo contable en el que los trabajadores hayan prestado sus servicios, se reconoce como un gasto las provisiones mensuales de dichos beneficios.
- 2.10 Participación a trabajadores:** MEGAMEDIC S.A., reconoce en sus Estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores de la entidad. Este beneficio representa el 15% de la utilidad contable del ejercicio económico, de acuerdo con lo que determina el código de trabajo ecuatoriano.
- 2.11 Obligaciones por beneficios definidos:** El costo de las Obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.
- 2.12 Impuesto a las ganancias:** El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio se calculan en base de la utilidad gravable y los porcentajes que determina la autoridad tributaria, por el valor neto a pagar se reconoce el pasivo corriente.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

- 2.13 Provisiones:** Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.14 Reconocimiento de Ingresos.- Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad, según la Sección 23 párrafo 3

2.15 Costos y Gastos: Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.16 Estimaciones y Juicios contables

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión, y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual y subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 Y 2018, El Efectivo y Equivalentes al Efectivo consistían en valores en efectivo y valores depositados en los Bancos tal como sigue:

			2019	2018
EFFECTIVO			100	8
BANCOS	CUENTA			
BOLIVARIANO	CORRIENTE	0845007598	103	716
			103	716
			-----	-----
TOTAL			203	724
			=====	=====

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2019 Y 2018, Las Cuentas por Cobrar consistían, principalmente en:

	2019	2018
MOTRISA S.A.	110,234	54,286
IMPORTADORA ZHONG XING CIA. LTDA.	20,672	19,257
AUTOCOSTA S.A.	3,344	3,162
MEGARENT S.A.	<u>517</u>	<u>0</u>
	134,767	76,705
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	<u>(581)</u>	<u>0</u>
	<u>134,186</u>	<u>76,705</u>

Al 31 de Diciembre del 2019 La Administración de la Compañía ha efectuado provisiones para cuentas incobrables, de acuerdo con lo que requiere la NIIF para las PYME y la Norma Tributaria, aunque, de acuerdo a la administración de la Compañía, no existen problemas de recuperación.- El Auditor externo verificó la razonabilidad de lo expuesto por la Administración de la Compañía y considera que la Administración ha efectuado dicha provisión tal como lo determina Norma Tributaria.

5. CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADA

Al 31 de Diciembre del 2019, Las Cuentas por Cobrar Relacionadas, consistían en desembolsos realizados a favor de la Compañía Fábrica de Clavos Guayas S.A, Compañía Filial que se encuentra en proceso de liquidación, por un valor de US \$ 33,989.93, para cubrir gastos en los que está incurriendo por su liquidación, valores que según carta de compromiso firmada por el administrador de dicha Compañía, serán cancelados en el transcurso del ejercicio económico del 2020.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 y las transacciones durante el año, consistieron en:

	2018	ADICIONES (DISMINUCIONES)	2019
COSTO			
TERRENOS	105,251	0	105,251
EDIFICIO E INSTALACIONES	503,158	0	503,158
MAQUINARIA Y EQUIPOS	<u>2,705</u>	<u>0</u>	<u>2,705</u>
	611,114	0	611,114
DEPRECIACION			
EDIFICIO E INSTALACIONES	35,437	25,157	60,594
MAQUINARIA Y EQUIPOS	<u>2,036</u>	<u>164</u>	<u>2,200</u>
	37,473	25,321	62,794
NETO	<u>573,641</u>	<u>(25,321)</u>	<u>548,320</u>

La Compañía ha efectuado la respectiva depreciación de la partida de Edificio e Instalaciones tomando en cuenta la recomendación del Auditor Externo, efectuada en el informe de auditoría del año 2018, de ajustar la depreciación acumulada porque desde el año 2016 había venido realizándose a una tasa muy inferior a la apropiada.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 las Cuentas por Pagar a Proveedores, consistían en:

	2019	2018
EDCLASA S.A.	5,260	5,260
INTERAGUA	5,257	0
CNT	77	0
BARCELONA SPORTING CLUB	122	0
VARIOS	41	0
	<u>10,757</u>	<u>5,260</u>

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 las Cuentas por Pagar Relacionada, consistían en valores que los accionistas de la Compañía han entregado a la compañía en calidad de préstamo para cubrir algunos gastos operativos, valores que serán cancelados durante el ejercicio económico del 2020:

	2019	2018
MARIA CECILIA	3.000	0
ALFONSO	7.269	0
	<u>10.269</u>	<u>0</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

En la Compañía, para determinar el impuesto a la renta causado por el ejercicio económico terminado el 31 de Diciembre del 2019, primero determinó el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, para luego determinar la base imponible y calcular el respectivo 22% de impuesto a la renta sobre la misma.

	2019	2018
CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	89,517	128,018
MENOS		
15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(13,428)	(19,203)
MAS		
GASTOS NO DEDUCIBLES	353	0
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>76,442</u>	<u>108,815</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>16,817</u>	<u>23,939</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0	5,641
RETENCIONES EN LA FUENTE DURANTE DEL EJERCICIO	(14,465)	(15,398)
SALDO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>2,352</u>	<u>8,541</u>
b) OTROS IMPUESTOS:		
IVA SOBRE VENTAS	4,900	7,662
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	34	137
OTROS IMPUESTOS NO TRIBUTARIOS	4,718	2,841
	<u>9,652</u>	<u>10,640</u>
IMPUESTOS POR PAGAR	<u>12,004</u>	<u>19,181</u>

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar, al 31 de Diciembre del 2019 Y 2018 y las transacciones durante el año 2019 consistían en:

	SALDOS AL 31/12/2018	INCREMENTO	SALDOS AL 31/12/2019
BENEFICIOS SOCIALES	3,052	3.408	6,460
SUELDOS POR PAGAR	0	1,143	1,143
15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES	19,203	(5,775)	13,428
APORTES AL IESS	957	1,730	2,687
	23,212	506	23,718

11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018 las Cuentas por Pagar a Largo Plazo, consistían en:

	2019	2018
IMPORTADORA ZHOG S.A. - GARANTÍA POR ALQUILER	8,000	8,000
MOTRISA S.A.	11,000	11,000
MEGARENT S.A. - GARANTIA POR ALQUILER	7,000	7,000
VARIOS	0	2,738
	26,000	28,738

Estas Cuentas por Pagar corresponden a valores entregados como garantía por los arrendatarios de la Compañía cuyos contratos de arrendamientos son con vencimientos de más de un año.

12. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está conformado de las siguientes cuentas:

	2019	2018
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
CAPITAL SOCIAL	a) 800	800
RESERVA LEGAL	b) 21,356	21,356
RESERVA FACULTATIVA	c) 27,383	27,383
UTILIDAD ACUMULADA	d) 525,140	440,264
RESULTADOS DEL EJERCICIO	59,272	84,876
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	633,951	574,679

a) Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2019 Y 2018, el Capital Social de La Compañía ascendió a US \$ 800 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una, suscritas por accionistas de Nacionalidad Ecuatoriana y distribuidas de la siguiente manera:

	NACIONALIDAD	VALOR	NUMERO	%
ALFONSO JAVIER REYES YCAZA	ECUATORIANA	400	400	50.00%
MARIA CECILIA UMPIERREZ GARCIA	ECUATORIANA	400	400	50.00%
		800	800	100,00%

b) Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% 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.

c) Reserva Facultativa

La Junta General de Accionistas decidió en ejercicios anteriores y hasta el 2011, transferir en forma voluntaria, el 10% de la utilidad neta anual a Reserva Facultativa la misma que es de libre disposición de los accionistas y no tiene ningún límite ya que es de forma voluntaria..

d) Resultados Acumulados

Al 31 de Diciembre del 2019 los Resultados Acumulados correspondían a Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores tal como se describe a continuación:

SALDO AL 2010	88,439
UTILIDADES DEL 2011	29,547
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	117,986
UTILIDADES DEL 2012	48,833
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	166,819
UTILIDADES DEL 2013	40,985
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	207,804
UTILIDADES DEL 2014	52,259
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	260,063
UTILIDADES DEL 2015	24,549
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	284,612
UTILIDADES DEL 2016	90,181
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	374,793
UTILIDADES DEL 2017	65,471
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	440,264
UTILIDADES DEL 2018	84,876
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	525,140

10. EVENTOS POSTERIORES

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud - OMS. declaró como pandemia global el brote de Coronavirus COVID-19, por esta razón el Gobierno de Ecuador el mismo 11 de marzo declaró el Estado de emergencia sanitaria y decretó el 16 de marzo de 2020 el Estado de Excepción por Calamidad Pública incluyendo: Cuarentena comunitaria obligatoria, suspensión temporal de la jornada presencial de trabajo y autorizó el sistema de teletrabajo, garantizando el funcionamiento de ciertos negocios estratégicos como industrias, cadenas y actividades comerciales de las áreas de alimentación, salud, entre otras.

MEGAMEDIC S.A. al reanudar las operaciones es natural observar que encontrará en los próximos meses un ambiente general de negocios adverso. La Administración de la compañía manifiesta que en esta incertidumbre generalizada, está preparando nuevos planes de acción para lograr en el corto plazo niveles normales de operación y cumplir con sus Obligaciones laborales, con Proveedores y con acreedores en general.