

MEGATENCION S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos)

INFORMACION GENERAL

La Compañía MEGATENCION, quedo constituida el 19 de Agosto del 2009, mediante Resolución SC.II.DJC.G.09.0005180 con número de expediente # 135844.

La Compañía MEGATENCION S.A. tiene como actividad principal La Venta al por mayor y menor de Artículo de Bazar en General y la Construcción de Obras Civiles y Urbanísticas.

Es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Empresa esta domiciliada en Cdla Kennedy Norte Mz. 705 solar 19

MONEDA FUNCIONAL

La unidad monetaria manejada por la Compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas contables que la Sociedad estima con la información que dispone, serán utilizadas para la Preparacion de sus Estados Financieros bajo NIFF, estas conclusiones tienen el carácter de preliminar, por lo cual podrían ser modificadas:

PERIODO CONTABLE.-

La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

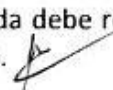
Para propósito de estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la Sociedad genere es por su única actividad que son la de Ventas al por Mayor y Menor de Artículos de Bazar y Actividades de Diseños Arquitectónicos y Obras Civiles. La sección 11 de NIFF para Pymes que habla de los instrumentos Financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros si está dentro de las condiciones como se indica el párrafo 11.8 de esta sección, lo cual indica que el EFECTIVO si es un instrumento financiero básico y será tratado de acuerdo a las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIFF para PYMES la cual se la medirá a su valor de costo inicial es de al precio de la transacción.

Las cuentas que intervendrán en este rubro serán las cuentas:

Banco.- Que será una entidad local de la cual se maneja dos cuentas que son necesarias para nuestras operaciones mercantiles.

Caja.- Efectivo generado por las ventas en efectivo de los artículos en venta al por mayor y menor.

CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF para Pymes que habla sobre los instrumentos financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financieros, un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. 

Se clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

EXISTENCIAS

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP). El costo de los productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Los Elementos de Propiedad, Plantas y Equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todas la obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también cada mes.

PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Ingreso: Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas.

Gasto: De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por acciones ordinarias.

INFORMACION A REVELAR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

31 de Diciembre del 2012

CAJA GENERAL	\$ 6.960,26
BANCO DEL PICHINCHA	\$ 6.002,89
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 4.241,45
TOTAL	\$17.204,60

El dinero en nuestra cuenta corresponde a nuestra actividad operativa de Venta de Artículos Onix.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Cuentas por Cobrar	\$ 569,70
TOTAL	\$ 569,70

Corresponde a valores pendientes por la Ventas con Tarjeta de Crédito que se hicieron Efectivas en Enero.

OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

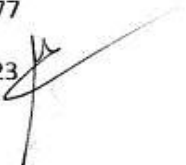
Anticipos Honorarios	\$ 2.310,00
Anticipos Servicios	\$ 58,77
Otros	\$ 120,53
TOTAL	\$ 2.489,30

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponden a artículos que han sido dados en consignación por el Arq. Abad para la venta , existe un cobro doble por error de una tarjeta de crédito que no ha sido reclamado hasta el momento y un valor por Anticipo de Clientes por facturar este año.

Arq. G. Abad (Artículos Onix)	\$6.117,77
Cobro en exceso Tarjeta	\$ 223,23



Anticipo Clientes	\$5.643.28
TOTAL	\$11.984.28

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El Arq. G. Abad, realizo en este año préstamos para la adquisición de nueva mercadería.

Préstamo Accionistas	\$38.725.27
TOTAL	\$38.725.27

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Estos valores corresponden a la declaración de Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado

Formulario 103	\$ 207.19
Formulario 104	\$ 402.70
TOTAL	\$609.89

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Formulario 101	\$252.33
TOTAL	\$252.33

CON EL IESS

	\$80.78
TOTAL	\$80.783

CON BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	\$115.17
TOTAL	\$115.17

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

	\$352.24
TOTAL	\$352.24

PATRIMONIO

Capital Suscrito o asignado	\$1.000,00
ARQ. DIEGO ABAD	990 acciones (99%)
SRA. MARTHA ALVARADO	10 acciones (1%)

El capital se encuentra suscrito y pagado en su totalidad, las cuales tiene un valor nominal de US\$1 (UN DÓLAR) que se realizaron el respectivo pago a la compañía en la cuenta caja general.



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a la Venta realizadas al por menor y mayor de Articulos Onix y por los Servicios de Diseño Arquitectónico

Ventas de Articulos Onix \$40.922,67

Diseño Arquitectónico \$ 7.000,00

Otros \$ 18.74

(-) Desccto. Ventas \$- 992.56

TOTAL \$46.948,85

COSTO DE VENTAS

Generados tomando el Inventario Inicial Mas Compras y Menos el Inventario Final

\$30.467,60

TOTAL \$30.467,60

GASTOS

Estos valores son los que se incurren para los pagos necesarios por la actividad de la Compañía , pago de Sueldos, Arrendamiento Mercantil, Impuestos, Gastos de Mantenimiento y Adecuación, etc.

Sueldos y Beneficios de Ley \$ 5.089,25

IESS \$ 518,76

Servicios Prestados \$ 1,448,00

Arrendamiento \$14,549,93

Imptos. Contribuciones y Otros \$ 537.51

Gastos de Depreciacion y Amortizacion \$ 613.88

Otros Servicios y Bienes \$ 3.722,35

TOTAL \$26.479,68

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2011

La Compañía se recuperó notablemente con relación al año anterior, quedando una Utilidad del Ejercicio.

INGRESOS TOTALES \$ 46.948,85

(-) COSTOS Y GASTOS \$-44.600.61

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 2.348,24



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujo demuestra de qué forma se utilizó el recurso para poder ejercer las funciones en este periodo, las cuentas que aquí se representan al único ingreso en efectivo que es por Ventas de Artículos Onix y Servicios de Diseño Arquitectónico.

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 11.428.56

El Efectivo fue procedente de las Ventas Realizadas al 31 de Diciembre del 2012., Otros y los pagos que tuvo que incurrir para poder cumplir con nuestras actividades operativas y deberes formales como pago de impuestos, Costo de Ventas, Gastos de Administracion y Ventas.

COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	\$ 47.352,97
COBROS PROCEDENTES DE REGALIAS	\$ 101,78
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$-35.822,63
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$11.428,56

CONCILIACION

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	\$ 2.225.76
--	--------------------

AJUSTES PARTIDAS DISTINTAS

AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZA	\$ 613,88
IMPUESTO A LA RENTA	\$ -252,33
AJUSTE POR PARTICIPACION	\$ -352,24

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR COBRAR CLIENTES	\$ -569,70
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR	\$ 24,72
INCREMENTO DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ -16.084,23
INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR PAGAR CLIENTES	\$ 10.747,06
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR	\$ 627,55
INCREMENTO /DISMINUCION OTROS PASIVOS	\$ 14.448,29
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIV. OPERACIÓN	\$ 11.428,56



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este Estado nos permite ver nuestros Estados Patrimoniales los cuales debido a Perdidas de Años Anterior , y una pequeña Utilidad del 2011 nos demuestran cambios significativos

CAPITAL SUSCRITO **\$1.000,00 (100%)**

Arq. Diego Abad 990 acciones (99%)

Sra. Martha Alvarado 10 acciones (1%)

- Existe una Reserva Legal al momento de \$142,03, que dependerá de la decisión de Accionistas su cambio.
- Además de una Utilidad no distribuida para del año 2011 de \$176.12, asimismo por decidir la Junta de Accionistas si se distribuye o quedaría para Aporte para Futura Capitalización.
- La Utilidad del Presente Ejercicio después de deducción de Utilidad de Trabajadores, Impuesto a la Renta de \$1.134,50

Quedando el Patrimonio así:

CAPITAL SOCIAL **\$ 1.000,00**

RESERVA LEGAL **\$ 142,03**

UTILIDAD AÑOS ANTERIORES **\$ 176,12**

UTILIDAD DEL PERIODO 2012 **\$ 1.134,50**

TOTAL PATRIMONIO **\$2.452,65**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2013.


LIC. MAYRA JIMENEZ MORA

RUC: 0917396970

REGISTRO CONTABLE: 03849