

MEGATENCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos) AÑO 2017

INFORMACION GENERAL

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

La Compañía MEGATENCION S.A. tiene como actividad principal de la Construcción de Obras Civiles y Urbanísticas y al Diseño Arquitectónico de Bienes Inmuebles.

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 Preparación 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 genera es mayormente debido a su actividad de Construcción para la Venta de Inmuebles 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 EFFECTIVO 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. La Compañía maneja dos cuentas en el Banco del Pichincha, Banco de Guayaquil y Banco Internacional.

Caja.- Efectivo generado por las ventas o Anticipos Recibidos por las Actividades de Construcción.

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 las obligaciones inmediatas y provisionar mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también cada mes. Al 31 de diciembre del 2017. No hay empleados afiliados, con excepción del Gerente General.

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 nominativas de \$1.00 c/u (1.000 acciones)



INFORMACION A REVELAR AÑO 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

31 de Diciembre del 2017

CAJA GENERAL	\$ 405,86
BANCO DEL PICHINCHA	\$ 1.390,08
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 233,50
BANO INTERNACIONAL	<u>\$ 13.671,12</u>
TOTAL	\$ 15.700,56

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

No hubo valores pendientes por cobrar con Clientes ya que los últimos pagos se hicieron en efectivo.

OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Anticipos Honorarios	<u>\$ 3.435,30</u>
Crédito Tributario	<u>\$ 139,83</u>
TOTAL	\$ 3.575,13

INVENTARIOS

En este año existió una pequeña variación en inventarios por ventas, no hubo adquisiciones

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	<u>\$ 25.687,31</u>
INVENTARIO – OBRAS EN CURSO PARA LA VENTA	<u>\$ 21.895,76</u>
TOTAL INVENTARIOS	\$ 47.583,07

ACTIVOS FIJOS

De los activos fijos, La camioneta Mazda BT50 en el 2014, se dio de baja y se hizo la Adquisición de la Nueva Camionera Mazda Ford 150 (4 x 4)

Muebles y Enseres	\$ 3.795,00
Vehículos	\$ 22.000,00
(-) Dep Acumulada	\$ -3.933,98
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 21.861,02

TOTAL DEL ACTIVO	\$ 88.719,78
-------------------------	---------------------

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RELACIONADAS

Arq. G. Abad (Articulos Onix)	<u>\$ 1.147,16*</u>
TOTAL	\$ 1.147,16

* Corresponden a artículos que han sido dados en consignación por el Arq. Abad para la venta, en este año se dio de baja cuentas por pagar por abonos realizados a esta deuda.

NO RELACIONADAS

OMNISARIATO	\$ 510,27
CTAS POR PAGAR VARIAS	\$ <u>1.303,77</u>
TOTAL	\$ 1.814,04

Corresponden a pago pendiente por proveedores

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Préstamo Accionistas	\$ 51.357,81
Anticipo de Clientes	\$ 3.992,78
TOTAL	\$ <u>55.350,59</u>

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

Formulario 103	\$ 66,52
Formulario 104	\$ 75,37
TOTAL	\$ <u>141,89</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Formulario 101	\$ 319,42
TOTAL	\$ <u>319,42</u>

CON EL IESS	\$ 60,90
-------------	----------

TOTAL	\$ <u>60,90</u>
--------------	------------------------

CTAS. POR PAGAR CON EMPLEADOS

SUELDO POR PAGAR GERENTE	\$ 4.539,00
TOTAL	\$ <u>4.539,00</u>

TOTAL DEL PASIVO	\$63.373,00
-------------------------	--------------------

PATRIMONIO

Capital Suscrito o asignado	\$ 1.000,00
Reservas	\$ 214,98
Utilidades Años Anteriores	\$ 17.378,45
Utilidad del Ejercicio 2017	\$ <u>6.753,37</u>
TOTAL	\$ 25.346,80



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a la Venta realizadas por la Venta de Departamento y Suites del Condominio "Acapulco"

<i>Venta de Artículos de Bazar Onix</i>	\$ 192,00
<i>Honorarios Dirección Técnica</i>	\$ 1.366,08
<i>Diseños Arquitectónicos</i>	\$ 24.107,14
TOTAL	\$ 25.665,22

COSTO DE VENTAS

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

<i>Inventario Inicial</i>	\$ 25.769,78
INVENTARIO FINAL	\$ 25.687,31
COSTO DE VENTAS	\$ 82,47

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Estos valores son los que se incurren para los pagos necesarios por la actividad de la Compañía, Gastos Administrativo,, Y por la Liquidación en Venta de bienes Inmuebles Condominio "Acapulco"

<i>Sueldos y Beneficios de Ley</i>	\$ 4.683,00
<i>IESS</i>	\$ 1.011,37
<i>Honorarios Contables</i>	\$ 150,00
<i>Suministros de Materiales, Repuestos y Herramientas</i>	\$ 1.003,65
<i>Mantenimiento de Vehículo</i>	\$ 54,39
<i>Seguros y Reaseguros</i>	\$ 1.263,73
<i>Imptos. Contribuciones y Otros</i>	\$ 42,50
<i>IVA que se carga al Gasto</i>	\$ 21,00
<i>Gastos de Depreciación y Amortización</i>	\$ 6.382,17
<i>Gastos Bancarios</i>	\$ 38,90
<i>Otros Gastos</i>	\$ 723,39
TOTAL	\$ 18.229,50

GASTOS OPERACIONALES

<i>Gastos Realizados en Obras</i>	\$ 1.371,42
TOTAL	\$ 16.745,52

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2017

La Compañía se recuperó notablemente con relación al año anterior, quedando una Utilidad del Ejercicio, antes de Impuesto a la Renta

INGRESOS TOTALES	\$ 25.665,22
(-) COSTOS Y GASTOS	\$- 16.827,99

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	\$ 8.837,23
------------------------------------	--------------------

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Efectivo fue procedente de las Ventas Realizadas al 31 de Diciembre del 2017., tanto de Ventas de Artículos de Bazar, Diseños arquitectónicos, y Honorarios por dirección Técnica, 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 Administración y los costos operativos del Condominio "Puebla"

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$9,341,75

COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	\$ 25.665,22
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$- 11.620,36
(-) IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	\$- 2.938,65
(-)OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	\$- 1.764,46

CONCILIACION

Efectivo al Principio del Periodo	\$ 6.358,81
Efectivo al Final del Periodo	\$15.700,56
Efectivo Utilizado	\$ 9.341,75

AJUSTES PARTIDAS DISTINTAS

AJUSTE POR GASTO DE DEPREC Y AMORTIZ	\$ 6.382,17
IMPUESTO A LA RENTA	\$ - 2.938,65
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS EFECTIVO	\$ - 1.764,46 (Antic de Imp. a la Renta, Ret.)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR	\$ 217,49
INCREMENTO /DISMINUCION INVENTARIOS	\$ 82,47
INCREMENTO /DISMINUCION OTROS ACTIVOS	\$ - 4.195,76
INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR PAGAR CLIENTES	\$ - 174,60
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR	\$ 3.216,85
INCREMENTO /DISMINUCION ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 1.584,78
INCREMENTO /DISMINUCION OTROS PASIVOS	\$ - 1.905,77

FLUJO EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 9.341,75

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	\$1.000,00 (100%)
Sra. Martha Alvarado	800 acciones (80%)
Arq. Diego Abad	200 acciones (20%)

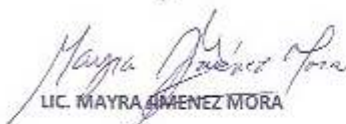
- Existe una Reserva Legal al momento de \$214,98,
- Además de una Utilidad no distribuida para del año 2017 de \$17.378.45
- La Utilidad del Presente Ejercicio después de deducción de Impuesto a la Renta es de \$6.753,37

Quedando el Patrimonio así:

CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 214,98
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	\$ 17.378,45
UTILIDAD DEL PERIODO 2016	\$ 6.753,37
TOTAL PATRIMONIO	\$ 25.346,80

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros bajo NIIF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 21 de marzo del 2018 *ps*


LIC. MAYRA JIMENEZ MORA

RUC: 0917396970

REGISTRO CONTABLE: 03849

