

MEGATENCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos) AÑO 2018

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 de la Construcción de Obras Civiles y Urbanísticas, y la Venta al por mayor y menor de Artículo de Bazar en General.

Es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Empresa esta domiciliada en Cda 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 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 incurrir. 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 2018. 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



INFORMACION A REVELAR AÑO 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

31 de Diciembre del 2018

CAJA GENERAL	\$ 20,26
BANCO DEL PICHINCHA	\$ 2.508,43
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 233,50
BANO INTERNACIONAL	<u>\$ 73.253,37</u>
TOTAL	\$ 76.015,56

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	\$ 735.30
Crédito Tributario	<u>\$ 3.275,40</u>
TOTAL	\$ 4.010,70

INVENTARIOS

En este año NO existió variación en inventarios por ventas con descuentos, no hubo adquisiciones

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	\$ 25.687,31
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$21.223,82

ACTIVOS

Los activos fijos se mantienen sin variación, la adquisición de la camioneta Mazda Ford 150 (4 x4) en el 2017, se usa para viajes que se realizan para llevar materiales de construcción a obra.

Muebles y Enseres	\$ 3.795.00
Vehículos	\$22.000,00
(-) Dep Acumulada	\$-13.113.46
TOTAL	<u>\$ 12.681,14</u>
TOTAL ACTIVOS	\$139.618.93

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RELACIONADAS

Arq. G. Abad (Artículos Onix)	\$ 1.147,16
TOTAL	\$ 1.147,16

NO RELACIONADAS

OMNISARIATO	\$ 1.828,83
-------------	-------------



VARIAS	\$ 19.143,14
TOTAL	\$ 20.971,97

Corresponden a pago pendiente por proveedores

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Préstamo Accionistas	\$56.281,74*
Anticipo de Clientes	\$ 7.757,78**
TOTAL	\$ 64.039,52

*El Arq. G. Abad, realizo en este año préstamos a la Compañía por los gastos de materiales y mano de obra en la Construcción del Condominio en Manglaralto, se ha ido cancelando esta deuda casi al 50%

**Anticipo de Clientes son abonos recibidos para la compra de departamentos que deben ser liquidados

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

Formulario 103	\$ 268,45
Formulario 104	\$ 401,91
TOTAL	\$ 670,36

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Formulario 101	\$ 3.593,30
TOTAL	\$ 3.593,30

CON EMPLEADOS

Sueldos por Pagar	\$ 9.222,00
TOTAL	\$ 9.222,00
TOTAL PASIVOS	\$ 99.644,31

PATRIMONIO

Capital Suscrito o asignado	\$ 1.000,00
Reservas	\$ 214,98
Utilidades Años Anteriores	\$ 24.131,82
Utilidad del Ejercicio 2018	\$ 14.627,82
TOTAL	\$ 39.974,62
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$139.618,93

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

Ingreso por Venta de Inmuebles	\$80.000,00
TOTAL	\$ 80.000,00



COSTO DE VENTAS

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

Inventario Inicial \$25.687,31

INVENTARIO FINAL \$25.687,31

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"

Sueldos y Beneficios de Ley \$ 4.683,00

IESS \$ 802,89

Honorarios Contables y Servicios Prestados y Varios \$ 14.200,00

Servicios Públicos \$ 294,96

Suministros de Materiales, Repuestos y Herramientas \$ 536,72

Seguros y Reaseguros \$ 1.310,15

Combustibles y Lubricantes \$ 965,30

Mantenimiento y Reparaciones \$ 7.620,00

Imptos. Contribuciones y Otros \$ 2.115,87

Gastos de Depreciación y Amortización \$ 9.179,50

Gastos Bancarios \$ 74,27

Gastos Varios \$ 2.493,72

TOTAL \$ 18.229,50

GASTOS OPERACIONALES

Gastos por Venta de Bien Inmueble \$16.970,00

TOTAL ADMINISTRATIVOS Y OPERACIONALES \$61.246,38

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2016

La Compañía ha generado una Utilidad del Ejercicio, antes de Impuesto a la Renta

INGRESOS TOTALES \$ 80.000,00

(-) COSTOS Y GASTOS \$- 61.246,38

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 18.753,62

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 fue la Venta de los Departamentos del Condominio "Acapulco"

El Efectivo fue procedente de las Ventas Realizadas al 31 de Diciembre del 2018., 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 Administración y Ventas. Y los costos operativos del Condominio "Acapulco"

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$60.315,00

COBROS PROCEDENTE DE VENTAS \$ 80.000,00



(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$-18.833,08
(-) IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	\$- 319,42
(-)OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	\$- 532,50

CONCILIACION

Efectivo al Principio del Periodo \$ 15.700,56 / Efectivo al Final del Periodo \$76.015,56

GANANCIA ANTES DEL 15% DE UTILIDAD TRABAJO E IMPUESTO A LA RENTA \$18.753,62

AJUSTES PARTIDAS DISTINTAS

AJUSTE POR GASTO DE DEPREC Y AMORTIZ	\$ 9.179,50
IMPUESTO A LA RENTA	\$ - 319,42
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS EFECTIVO	\$ - 532,50 (Anticipo de Impuesto a la Renta)

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR	\$ -435,57
INCREMENTO /DISMINUCION OTROS ACTIVOS	\$ 671,94
INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR PAGAR CLIENTES	\$ 20.461,70
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR	\$ 8.770,73
INCREMENTO /DISMINUCION ANTICIPO DE CLIENTES	\$ - 3.765,00

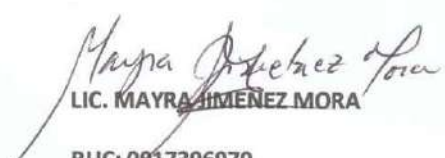
FLUJO EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 60.315,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	\$1.000,00 (100%)
Sra. Martha Alvarado	800 acciones (80%)
Arq. Diego Abad	200 acciones (20%)
Quedando el Patrimonio así:	
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 214,98
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	\$ 24.131,82
UTILIDAD DEL PERIODO 2018	\$ 14.627,80
TOTAL PATRIMONIO	\$ 18.593,43

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 21 de marzo del 2019


LIC. MAYRA JIMENEZ MORA

RUC: 0917396970

REGISTRO CONTABLE: 03849