

## **MEGATENCION S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos) AÑO 2019

### **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 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 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 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. Al 31 de diciembre del 2019. 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 2019

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

##### EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

31 de Diciembre del 2019

CAJA GENERAL	\$ 59,79
BANCO DEL PICHINCHA	\$ 3.828,43
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ 233,50
BANO INTERNACIONAL	<u>\$ 44.499,93</u>
<b>SUB- TOTAL</b>	<b>\$ 48.621,65</b>

##### 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>\$ 735,30</u>
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>\$ 735,30</b>

##### INVENTARIOS

INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	\$20.332,18
CONSTRUCCIONES EN CURSO	<u>\$37.321,20</u>
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>\$57.653,38</b>

##### CREDITOS TRIBUTARIOS

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	\$ 3.895,59
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	<u>\$ 1.953,04</u>
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>\$ 5.848,63</b>

#### ACTIVOS FIJOS

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
LED Smart Samsung 43'	\$ 481,25
(-) Dep Acumulada	\$-13.599,94
<b>SUB - TOTAL</b>	<b><u>\$ 12.676,31</u></b>

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$125.535,27</b>
----------------------	---------------------

#### PASIVO

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RELACIONADAS

Arq. G. Abad (Articulos Onix)	\$ 125,26
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>\$ 125,26</b>
<b>NO RELACIONADAS</b>	
OMNISARIATO	\$ 1.637,72
PROVEEDORES VARIOS	\$17.126,27
<b>TOTAL</b>	<b>\$18.763,99</b>

Corresponden a pago pendiente por proveedores

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Préstamo Accionistas	\$56.387,85
Anticipo de Clientes	\$ 3.104,78
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>\$ 59.492,63</b>

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

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

Formulario 103	\$ 101,38
Formulario 104	\$ 221,99
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 323,37</b>

**CON EMPLEADOS**

Sueldos por Pagar	\$ 6.400,00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>\$ 6.400,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$85.105,25</b>

**PATRIMONIO**

Capital Suscrito o asignado	\$ 1.000,00
Reservas	\$ 214,98
Utilidades Años Anteriores	\$ 38.759,64
Utilidad del Ejercicio 2019	\$ 455,40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 40.430,02</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>\$125.535,27</b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Venta de Artículos de Bazar Onix Talavera	\$ 5.314,00
Servicio de Dirección Técnica	\$ 2.929,00
Otros Ingresos Gravados	\$ 5.973,00

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14.216,00</b>
--------------	---------------------

**COSTO DE VENTAS**

<i>Inventario Inicial</i>	\$25.687,31
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 5.355,13</b>
<b>INVENTARIO FINAL</b>	<b>\$20.332,18</b>

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Estos valores son los que se incurren para los pagos necesarios por la actividad de la Compañía, Gastos Administrativo,

<i>Sueldos y Beneficios de Ley</i>	\$ 4.728,00
<i>IESS</i>	\$ 831,42
<i>Suministros de Materiales, Repuestos y Herramientas</i>	\$ 15,00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	\$ 61,04
<i>Imptos. Contribuciones y Otros</i>	\$ 510,39
<i>Gastos de Depreciación y Amortización</i>	\$ 486,46
<i>Gastos Bancarios</i>	\$ 37,78
<i>Gastos Varios</i>	<u>\$ 1.606,94</u>
<b>TOTAL ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 8.277,03</b>

**RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2017**

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

<b>INGRESOS TOTALES</b>	\$ 14.216,00
<b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>	<u>\$- 13.632,16</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 583,84</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de flujo demuestra de qué forma se utilizó el recurso para las transacciones y pagos que tuvo que incurrir para cumplir nuestras obligaciones y deberes formales como pago de impuestos, Costo de Ventas, Gastos de Administración.

<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>\$-27.393,93</u></b>
COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	\$14.216,00
(-)PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$-37.406,94
(-) IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	\$- 3.593,30
(-)OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	\$- 128,44
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>	<b><u>\$ -481,25</u></b>
ADQUISICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ - 481,25

**CONCILIACION**

Efectivo al Principio del Periodo \$ 76.015,56 / Efectivo al Final del Periodo \$48.621,63

**GANANCIA ANTES DEL 15% DE UTILIDAD TRABAJO E IMP RENTA \$ 583,84**

**AJUSTES PARTIDAS DISTINTAS**

AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$ 486,46
IMPUESTO A LA RENTA	\$ -3.593,30
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS	\$ -128,44

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR	\$ -2.573,23
INCREMENTO /DISMINUCION OTROS ACTIVOS	\$ -16.578,63
COSTO DE VENTAS	\$ 5.355,13
INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR PAGAR PROVEED	\$ -2.082,70
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR	\$ -4.210,04
INCREMENTO /DISMINUCION ANTICIPO DE CLIENTES	\$ -4.653,00

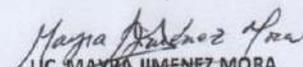
**FLUJO EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ 60.315,00**

**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	\$38.759,64
UTILIDAD DEL PERIODO 2019	<u>\$ 455,40</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 40.430,02</b>

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 16 de marzo del 2020

  
LIC. MAYRA JIMENEZ MORA

RUC: 0917396970

REGISTRO CONTABLE: 03849