MEGATEX S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MEGATEX S.A.

Estado de Situación Financiera

(Expresado en US $ Dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2019	2018
Activos		**154,779.37**	**175,005.42**
Activo Corriente		**154,779.37**	**175,005.42**
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1	**21.79**	**0.00**
Caja Chica		21.79	0.00
Inventario	2	**153,768.59**	**171,766.67**
Inventario de mercadería		153,768.59	171,766.67
Activos por Impuestos Corrientes	3	**988.99**	**3,928.41**
Crédito tributario IVA		988.99	3,238.75
Pasivos		**158,193.75**	**21,680.29**
Pasivo Corriente		**3,601.67**	**3,552.05**
Otras Obligaciones Corrientes	3	**3,601.67**	**3,552.05**
Impuestos por Pagar		**1,968.33**	**1,918.74**
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		99.03	49.41
Impuesto a la renta por pagar año anterior		1869.33	1,869.33
Beneficios Sociales por Pagar		**1,633.31**	**1,633.31**
Aportes Patronales I.E.S.S.		1,633.31	1,633.31
Pasivo No Corriente		**133,915.02**	**154,641.70**
Cuentas y Documentos por Pagar	4	**68,603.33**	**89,330.01**
Proveedores exterior		68,603.33	89,330.01
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	5	**65,311.69**	**65,311.69**
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas		65,311.69	65,311.69
Patrimonio	6		
Capital Social		**800.00**	**800.00**
Capital Social suscrito o asignado		800.00	800.00
Resultados Acumulados		16,023.98	15,836.50
Resultado del Ejercicio		438.70	175.17
Total Patrimonio		17,262.68	16,811.67
Total Pasivo + Patrimonio		**154,779.37**	**175,005.42**

Gerente General

Contador

MEGATEX S.A.

Estado de Resultados Integral

(Expresado en US $ Dólares)

	Notas	31 De Diciembre 2019	2018
Ingresos	7	**18,748.00**	**9,980.00**
Ingresos de Actividades Ordinarias		18,748.00	9,980.00
Costos y Gastos	8	**17,998.08**	**9,680.60**
Costos de Venta		17,998.08	9,680.60
Utilidad o Pérdida		749.92	299.40
Impuesto a la Renta		123.74	49.40
Rebaja Perdida años anteriores		187.48	74.85
Utilidad o Pérdida después Impuestos		**438.70**	**175.15**

Gerente General

Contador

MEGATEX S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**592.75**
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**150,042.46**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	18,748.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**150,635.21**
Impuestos a las Ganancias Pagados	2,175.64
Otras entradas (salidas) de efectivo	(20,726.68)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(4,834.78)
Dividendos pagados	(175.17)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) DE FLUJO DE EFECTIVO	**(5,427.53)**
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	7,307.14
SALDO FINAL DE EFECTIVO	**1,879.61**
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IMP RENTA	**749.92**
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(123.74)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(429.22)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**196.96**

Gerente General

Contador

MEGATEX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Reserva legal	Ganancias Acumulada	Perdidas Acumulada	Ganancia Periodo	Total
				... (en U.S. dólares) ...		
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**800.00**	**0.00**	**28,408.06**	**(12,384.06)**	**438.70**	**17,262.68**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					-187.48	(187.48)
Distribución de Dividendos			(175.17)			(175.17)
Otros cambios (Rebaja de la perdida de años anteriores)				187.48		187.48
Utilidad de Ejercicio					626.18	626.18
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	0.00	28,583.23	(12,571.56)		16,811.67

Gerente General

Contador

MEGATEX S.A.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A. INFORMACIÓN GENERAL

MEGATEX S.A. tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil dirección calle Colon 206 y calle Pichincha.

Su principal actividad tiene como objetivo la venta al por mayor de prendas de vestir, incluidas prendas (ropa) deportivas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

B.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (*NIIF para las PYMES*).

B.2 Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de MEGATEX S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico.

B.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

B.4 Propiedad, Planta y Equipo

B.4.1Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

B.4.2 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10

B.5 Impuestos - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

B.5.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

B.6 Beneficios a empleados

B.6.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los 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 período.

B.6.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

B.7 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos por servicios son reconocidos cuando los riesgos significativos y el uso de los bienes han sido transferidos al cliente y puedan confiablemente ser medidos.

B.8 Costos y gastos - 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.

B.9 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

B.9.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

B.9.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 1 Presentación de los estados financieros

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	**21.79**	**0.00**
Caja Chica	21.79	0.00

2. **INVENTARIO.-** Un resumen de Inventarios es como sigue:

	2019	2018
Inventario	153,768.59	171,766.67

(1) La entrega de la mercadería siempre se hace con una persona autorizada manteniendo así un control eficaz y adecuado, haciendo toma física de inventarios. De esta manera garantizamos la calidad en el servicio al cliente.

3. **ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2019	2018
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito tributario IVA	988.99	3238.75

Pasivos por Impuestos Corrientes

	2019	2018
Impuestos por Pagar	**1,968.33**	**1,918.74**
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	99.03	49.41
Impuesto a la renta por pagar año anterior	1869.33	1,869.33
Beneficios Sociales por Pagar	**1,633.31**	**1,633.31**
Aportes Patronales I.E.S.S.	1,633.31	1,633.31

3.1 Conciliación tributaria - contable del Impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad o pérdida tributaria según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad Contable	*749.92*	299.44
(-)Rebaja perdida años anteriores	*187.48*	74.86
Utilidad Gravable	*562.44*	224.58
(-)Impto. Causado 22% Rta	*123.74*	49.41
(-) Anticipo al ejercicio fiscal	*24.71*	0.00
Impuesto renta por pagar	*99.03*	49.41

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019 y el 2018 respectivamente).

(3) **Participación a Trabajadores** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. L a compañía durante el período fiscal no tiene trabajadores por ello no se calculó participación trabajadores.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	2019	2018
Cuentas y Documentos por pagar	**68,603.33**	**89,330.01**
Proveedores exterior	68,603.33	89,330.01

(1) La compañía es importadora de acuerdo a su objeto social, por ello mantenemos cuenta por pagar proveedores exterior.

5. Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas

Un resumen de Otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Pagar Diversas	**65,311.69**	**65,311.69**
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	65,311.69	65,311.69

(1) La compañía es importadora de acuerdo a su objeto social, los socios para mantener y mejorar la compañía realizaron un préstamo para realizar pagos a proveedor del exterior.

6. PATRIMONIO.-

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 800 acciones ordinarias, nominativas indivisibles con valor nominal de US$1 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

	2019	2018
Patrimonio		
Capital Social	**800.00**	**800.00**
Capital Social suscrito o asignado	800.00	800.00
Resultados Acumulados	16,023.98	15,836.50
Resultado del Ejercicio	438.70	175.17
Total Patrimonio	**17,262.68**	**16,811.67**

7. INGRESOS .- Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	18,748.00	9,980.00

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Costos y Gastos	**17,998.08**	**9,680.60**
Costos de Venta	17,998.08	9,680.60

C. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros en el periodo 2020 se produjo una situación a nivel mundial y a que afecto a gran escala la economía del País, interrumpiendo las labores normales de la Cía. por la pandemia relacionada al COVID-19 el cual retraso nuestras actividades, y que al momento de la presentación de esta información aun es una situación con incertidumbre por el estado de emergencia que afronta el País.

Hasta aquí el informe de notas explicativas a los estados financieros presentados a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de Guayaquil correspondiente al ejercicio económico 2019.

Atentamente,

CPA. Katherine Jiménez Quinto
N° REG. 1000-2016-1084864
C.I. N° 0930149844