MAGNUSINGTEC CIA. LTDA.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas.
Ed. El Ejecutivo Of. 801
Teléfono: 2279775

MAGNUSINGTEC CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MAGNUSINGTEC CÍA. LTDA., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en Calle La Granja N32-139 y Av. Amazonas al interior del Edificio El Ejecutivo, octavo piso oficina 801, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792310326001. Se constituyó en la República del Ecuador el 14/05/2011, su objetivo principal es comercializar y distribuir equipos electrónicos para transmisión de datos en tiempo real.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2018 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía. La Compañía adoptó las NIIF para las PYMES a partir del 01 de enero de 2012.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Traducción de moneda.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos se encuentran expresadas en dólares estadounidenses.

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y la Compañía se compromete a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos.

Activos y pasivos financieros

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene activos y pasivos financieros clasificados en la categoría de "Cuentas y documentos por cobrar" cuyas características se explican seguidamente:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente, excepto cuando el vencimiento es mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera, en el cual se les clasifica como activo no corriente.

Activos largo plazo

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene un activo a largo plazo que corresponde a la franquicia con Colombia la misma que renovó el contrato a plazo de 5 años con la empresa LAP Internacional.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en el banco Pichincha cuenta corriente número 3500370404.

Cuentas y Documentos por cobrar

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Es importante indicar que la empresa durante 7 años, no se ha provisionado, puesto que los clientes han cancelado en las fechas establecidas dentro de plazos de 30, 60 y 90 días.

Inventarios

La Compañía evalúa sus inventarios al valor neto realizable en forma periódica, y considerando los pedidos por clientes, con el fin de verificar la rotación y precios de venta, aplicando ajustes a resultados del ejercicio, no mantiene inventario físico puesto que la compra de los equipos electrónicos se realizada bajo pedido, he instalados inmediatamente.

Propiedad, planta y equipo

La compañía con fecha 29 de diciembre de 2016 adquirió un vehículo, mismo que es utilizado para uso interno de la empresa en varias actividades. Se deprecia anualmente, valor que se refleja en los registros contables y el estado de situación financiera.

Pasivos Corrientes

Los pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2018, reflejan los pagos que se debe realizar por provisiones y beneficios sociales que corresponden a los empleados. Además se provisionó el pago al SRI correspondiente a las declaraciones de IVA y retención en la fuente del mes de diciembre de 2018, que se debe cancelar en enero del siguiente año.

Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de situación financiera no presenta pagos pendientes a proveedores de bienes y servicios. Pero si refleja el valor por pagar a socios de la empresa correspondiente a préstamos que realizaron para que inicie las actividades de la misma.

Además en el período 2017 los socios no percibieron los dividendos por lo que se aumento el valor de la cuenta por pagar a cada uno.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

Reconocimiento de Costos y gastos

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función. Los costos de la empresa se clasifican en gastos a personal que viajan fuera del Distrito Metropolitano de Quito a otras provincias para dar soporte de instalación y servicios con respecto a los equipos de rastreo satelital y los chips que permiten el funcionamiento de los equipos. Además se requiere de varios repuestos y materiales que permiten el funcionamiento de los mismos.

Los gastos se clasifican en administrativos o de personal, de oficina, financieros y otros, mismos que son necesarios para el funcionamiento de la empresa.

Ganancia por participación y dividendos de socios (accionistas)

La utilidad neta por participación se calcula en base al promedio de las participaciones en circulación durante el ejercicio económico.

La distribución de dividendos a los socios (accionistas) de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en que los dividendos son aprobados por Junta General de Socios (Accionistas) o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales.

NOTA 4. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo moderado de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo período se presentan a continuación:

Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos

originales de la cuentas por cobrar. Como se explicó anteriormente la empresa no ha provisionado, puesto que los clientes han cancelado dentro de los días pactados.

Impuesto a la renta

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deberían surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que afecten significativamente los cargos por impuestos en el futuro.

CUADROS COMPARATIVOS ENTRE AÑO 2017 Y 2018

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	2017	2018
Bancos	8.097,54	19.770,75

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	2017	2018
Cuentas por cobrar comerciales	13.890,16	34.652,00
Cuentas por cobrar socios	0,00	0,00

La Compañía no presenta deudores comerciales de los años anteriores al 2018, razón por la cual no existe provisión de cuentas por cobrar. Estos valores representan a clientes que cancelan al 30, 60 y 90 días considerando los acuerdos contractuales efectuados.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	2017	2018
Crédito tributario IR	4.245,57	0,00
Crédito tributario Renta	3.376,23	3.257,53
IVA compras	0,00	0,00
Importación de bienes	0,00	0,00
TOTAL	**7.621,80**	**3.257,53**

Estos valores corresponden a créditos tributarios a favor de la empresa por concepto de y retención impuesto renta del año 2018 efectuado por clientes.

ACTIVO NO CORRIENTE

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	2017	2018
Franquicia con Colombia	12.000,00	12.000,00

La compañía mantiene un contrato con LAP INTERNACIONAL por cinco años.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los socios adquieren un vehículo para uso de los trabajadores de la empresa con fecha 29 de diciembre del 2016 por un valor de USD 34.298,25. Se realizó el cálculo de la depreciación acumulada vehículo al 31 de diciembre del 2018 por un valor de USD 13.719,30. Por lo que el valor total de propiedad, planta y equipo refleja en el estado financiero un valor de USD 20.578,95.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

	2017	2018
Proveedores locales	0,00	23.981,92
Préstamo Socios	19.500,00	26.079,39
Beneficios sociales	5.024,50	8.449,44
Provisiones SRI	8.795,77	4.054,31
Participación trabajadores	3.888,62	603,98

La cuenta provisiones corresponde a valores que deben cancelarse al IESS y al SRI. El rubro de cuentas por pagar se cancelará a cada socio de acuerdo a su porcentaje de participación.

El valor de la participación a los trabajadores se cancelará hasta el 15 de abril 2019 conforme a lo que dispone el Código de Trabajo.

PROVISIÓN PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018 se provisiona el valor de USD 4.555,16 que corresponde a provisión equipos de rastreo satelital. El valor se cancelará durante los 2 o 3 meses del año 2019.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social autorizado es de $1.500,00 conformado por igual número de participaciones/acciones de un dólar cada una y un voto por participación, los socios de la Compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

Es importante indicar que hasta el año 2015 la empresa contaba con 2 accionistas, para el siguiente período aumento 2 accionistas, por lo tanto al 31 de diciembre del 2018 la empresa cuenta con 4 accionistas, con una participación de 3 accionistas con 32 acciones y 1 accionista con 4 acciones.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% (10%) de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta). Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

GANANCIAS ACUMULADAS

De acuerdo a la decisión unánime de los socios tomada en la Junta General de Socios, el valor de USD 2.727,04 que corresponde a utilidades se repartirá a cada socio por porcentaje de participación.

IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. Además se calcula el anticipo a la renta conforme lo dispone la LORTI.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 07 de marzo del 2019. Se aplicaron los documentos solicitados por la Superintendencia de Compañías los mismos que están basados en formatos NIIF.

Ing. Paúl Hernández
Gerente General

Ing. Ingrid Munizaga
Contadora

MAGNUSINGTEC CIA. LTDA.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas.
Ed. El Ejecutivo Of. 801
Teléfono: 2279775