



**DISTRIBUCIÓN:**

**ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO**

**COMERCIAL MEGAGLASS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre

Tel: 099-777-0149 / 099-961 -6987

241- 0161 / 241 - 2923 Fax: 281 - 4107

**MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa

Tel: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347

E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



COMERCIAL MEGAGLASS CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DISTRIBUCIÓN: | ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO

### CONTENIDO

- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Balance Detallado
- Notas a los Estados Financieros

#### ALMACÉN:

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre  
Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987  
241- 0161 / 241 -2923 Fax: 281 - 4107

#### MATRIZ:

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa  
Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347  
E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



(En dolares de los Estados Unidos de America)

**DISTRIBUCIÓN:** ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO

	notas	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	16,722.85	81.088.56
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2	600,545.88	706.533.69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	17,773.35	53.589.09
INVENTARIOS	4	589,642.76	669.623.86
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	118,006.79	121.238.71
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,342,691.63</b>	<b>1.632.073.91</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	366,454.69	347.913.85
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,709,146.32</b>	<b>1.979.987.76</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LOCALES)	7	1,113,016.67	1.325.191.10
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	52,753.86	190.970.24
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	179,409.95	126.364.83
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,345,180.48</b>	<b>1.642.526.17</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	91,760.11	70.212.41
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	17,336.00	17.336.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>109,096.11</b>	<b>87.548.41</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,454,276.59</b>	<b>1.730.074.58</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	12	10,000.00	10,000.00
RESERVA LEGAL		2,952.91	2,952.91
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		75,460.00	75,460.00
GANACIAS ACUMULADAS		161,500.27	140.198.01
GANANCIA NETA DEL PERIODO		4,956.55	21.302.26
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>254,869.73</b>	<b>249.913.18</b>

Elena Jara E.

Gerente General

**ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre

Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987

241-0161 / 241 -2923 Fax: 281 - 4107

Jose Luis Santander

Contador General

**MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa

Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347

E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



**DISTRIBUCIÓN:** | ALUMINIOS  
 ACCESORIOS  
 VIDRIOS  
 ESPEJOS  
 POLICARBONATO

**COMERCIAL MEGAGLASS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

(En dolares de los Estados Unidos de America)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS</b>	3.930.612.66	4,312.132.20
<b>COSTO DE VENTAS</b> 13	3.393.559.11	3.744364.65
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<u>537.053.55</u>	<u>567.767.55</u>
<b>OTROS INGRESOS</b> OTRAS RENTAS		
<b>GASTO DE OPERACIÓN</b>		
GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y GENERALES	466.799.68	478.707.37
<b>GASTOS FINANCIEROS</b> INTERESES	28.299.66	25.245.98
<b>GANANCIA O PERDIDA ANTES DEL 15 % TRABAJADORES E IMPUESTO A AL RENTA</b>	<u>41.954.21</u>	<u>63.814.20</u>
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	6.293.13	9.572.13
<b>GANANCIA O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>	35.661.08	54.242.07
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b> 14	30.704.53	32.939.81
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<u>4.956.55</u>	<u>21.302.26</u>

Elena Jara E.  
Gerente General

Jose Luis Santander  
Contador General

**ALMACÉN:**  
 De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre  
 Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987  
 241- 0161 / 241 - 2923 Fax: 281 - 4107

**MATRIZ:**  
 Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa  
 Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347  
 E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



COMERCIAL MEGAGLASS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

**DISTRIBUCIÓN:**

**ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO**

#### **NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

**COMERCIAL MEGAGLASS CIA. LTDA.** "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, mediante escritura pública del 13 de Julio del 2004 e inscrita en el registro mercantil el 29 de Julio del 2004. El objeto social de la Compañía constituye principalmente en la venta al por mayor y menor de vidrio, aluminio y accesorios,

#### **NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales). La Nota 5 incluye la información sobre cómo la Compañía adoptó las NIIF por primera vez.

#### **NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

##### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como cuentas por pagar a proveedores en el pasivo corriente.

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar de acuerdo a su análisis de vencimiento y difícil cobro.

#### **ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre

Tel: 099-777-0149 / 099-961 -6987

241-0161 / 241 -2923 Fax: 281 -4107

#### **MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa

Tel: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347

E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



**DISTRIBUCIÓN:** ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO

Los costos de propiedad, planta y equipo 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, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenimientos 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.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

#### **Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

#### **- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

#### **ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre  
Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987  
241- 0161 / 241 - 2923 Fax: 281 - 4107

#### **MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa  
Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347  
E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



**DISTRIBUCIÓN:** | ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO

**NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

En este rubro encontramos las ventas realizadas los días 30 y 31 Diciembre que quedan pendientes para su depósito el día primero del siguiente año, también está el saldo disponible al 31/12/2015 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha de la Empresa.

**NOTA 2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados**

Encontramos las cuentas por cobrar a nuestros clientes por las ventas realizadas a crédito durante el año 2015, manteniendo siempre el crédito con respaldo de cheques letras de cambio, pagares, la provisión cuentas incobrables del año 2013, para el año 2015 no se realizó la provisión.

**NOTA 3. Otras Cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se encuentran los préstamos a empleados realizados, y pago por la compra de un camión nuevo que se esta devengando los pagos y ya paso a la empresa el camión nuevo.

**NOTA 4. Inventarios**

Se encuentra clasificado de acuerdo a su grupo de mercadería, inventario que fue revisada, se realizó el conteo físico revisión de diferencias y ajustes correspondientes.

**NOTA 5. Activos por Impuestos Corrientes**

Se clasifica en saldos a favor por impuestos a la renta de ejercicios anteriores, crédito tributario de iva a aplicarse en enero del 2016, y retenciones efectuadas en el ejercicio 2015.

**NOTA 6. Activo No Corriente ( Propiedad Planta y Equipo )**

Se encuentran los Activos Fijos que posee la empresa, con su depreciación acumulada y depreciación correspondiente al año 2015, utilizando los porcentajes establecidos.

**NOTA 7. Cuentas y Documentos por Pagar**

Se encuentran las cuentas por pagar a proveedores de mercadería y servicios que realizamos durante el año 2015.

**NOTA 8. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se encuentra registrados los préstamos que hemos realizados durante el año 2015 para capital de trabajo de acuerdo a la línea que mantenemos con el Banco del Pichincha, y Avals bancarios; también se encuentra la porción corriente del préstamo que mantenemos con el Banco Amazonas que lo realizamos en el año 2010 y dos operaciones con el banco del Pichincha.

**ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre  
Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987  
241-0161 / 241 -2923 Fax: 281 - 4107

**MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa  
Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347  
E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



**DISTRIBUCIÓN:** ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
BICARBONATO

La provisión para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La Compañía estima que el 100% de los saldos pendientes de cobro son recuperables, con base en un análisis individual. Por lo cual no se hace necesaria la provisión para cuentas irrecuperables, de ser el caso los porcentajes de provisión son estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cartera.

La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

#### **Deterioro de activos**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

#### **Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

#### **Obligaciones por beneficios post-empleo**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

#### **Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación,

tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

#### **ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre  
Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987  
241- 0161 / 241 - 2923 Fax: 281 - 4107

#### **MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa  
Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347  
E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



**DISTRIBUCIÓN:** ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO

Se encuentran registrados los valores correspondientes a provisiones y Obligaciones patronales tales como iess, decimo tercero decimo cuarto vacaciones, utilidades por pagar trabajadores, impuesto a la renta por pagar, y pagos por impuestos mensuales.

#### **NOTA 10. Obligaciones con Instituciones Financieras (Pasivo Largo Plazo)**

Se encuentra la porción a largo Plazo de los créditos que mantenemos con el Banco Amazonas que vence en el año 2017 y prestamos banco del pichincha con vencimiento 2018.

#### **NOTA 11. Otras Obligaciones No Corrientes**

Se encuentra la provisión a jubilación patronal y desahucio realizada en el año 2012, para el año 2015 no se contabilizo ninguna provisión.

#### **NOTA 12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

##### **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2015 , el capital social de la Compañía está constituido por 10.000,00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

##### **Reserva Legal y Utilidades Disponibles**

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir" pérdidas en las operaciones. Durante el año 2015 no se realizó registro alguno por este concepto debido a que el saldo de la Reserva Legal sobrepasa el porcentaje requerido.

#### **NOTA 13. Costos Indirectos**

Se encuentra los servicios prestados por mano de obra de instalaciones y servicios de Templado con empresas y terceras personas.

#### **NOTA 14. IMPUESTO A LA RENTA**

A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana' y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por

**ALMACÉN:**

De las Hortencias N46 -146 y Av. 6 de Diciembre

Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987

241-0161 / 241 -2923 Fax: 281 -4107

**MATRIZ:**

Av. Fray José Falconi Oe1-61y Av. de La Prensa

Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347

E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR



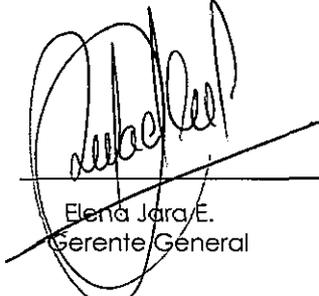
**DISTRIBUCIÓN:** | ALUMINIOS  
ACCESORIOS  
VIDRIOS  
ESPEJOS  
POLICARBONATO

Compañía, esta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre el monto

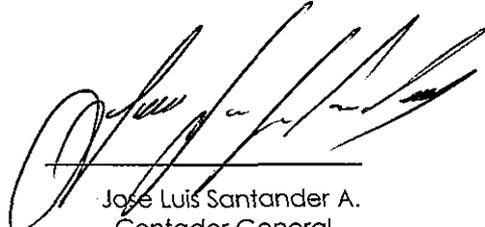
El anticipo del impuesto a la renta determinado constituye el valor mínimo por concepto de impuesto a la renta a pagarse no podrá ser recuperado ni por solicitud de devolución del Servicio de Rentas Internas o por compensación de ejercicios futuros.

#### **NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios y junta general de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Elena Jara E.  
Gerente General



José Luis Santander A.  
Contador General

#### **ALMACÉN:**

De las Hortencias N48 -146 y Av. 6 de Diciembre  
Telf: 099-777-0149 / 099-961 -6987  
241-0161 / 241 -2923 Fax: 281 -4107

#### **MATRIZ:**

Av. Fray José Falconí Oe1-61y Av. de La Prensa  
Telfs: 2268-734 / 2446-902 / 2439-735 / 2444-695 / 2446-139 / 2442-383 / 2440-347  
E-mail: megaglas@uio.satnet.net

QUITO - ECUADOR