

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros

Identificación de la compañía: MEGAELEC CIA. LTDA.
Actividad económica: SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES
Fecha de constitución: 27 de Junio del 2005

Se dedica a la actividad económica principal: ACTIVIDADES DE SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y TELECOMUNICACIONES

Domicilio Tributario: Quito, Parroquia Santa Prisca, Av Colón OE1-42 y Av 10 de Agosto, Edificio 1942 piso 2 oficina 201.

Al 31 de diciembre del 2018 los trabajadores consisten en: 2 directivos, 2 administrativos y 6 de producción, total 10.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por el directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 29 de marzo del 2019 siendo las 14:00 pm. Los Estados Financieros reflejan la actividad económica contable de acuerdo a lo presentado en informe de gerencia.

POLITICAS, CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por Megaelec Cia. Ltda. en la preparación y presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

Con fecha 21 de agosto de 2006, mediante resolución No. 06 Q.ICI-004 de LA Superintendencia de Compañías publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de Septiembre de 2006, dispone que las Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2009.

Mediante la resolución No. ADM 08199 de 3 de Julio de 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros presentan la información reflejada en todos los movimientos anteriores, y que es de utilidad para toma de decisiones con una base clara, esto no quiere decir que estas notas explicativas constituyan un estado financiero, sino más bien forman parte del análisis obligatorio para su presentación, de otra manera esto representa una revelación aplicables a saldos u otros valores significativos que deben ser aplicados para presentar los estados financieros cuando correspondan.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La contabilidad y los Estados Financieros de **MEGAELEC CIA. LTDA.** Se cifien de acuerdo a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, leyes del Ecuador y reglamentos internos que se dicten.

Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Equivalente al Efectivo	514,03
Cuentas por Cobrar Corrientes	65.689,90
Cuentas por Cobrar Relacionada	13.820,43
Impuestos por Cobrar	39.015,72
Intereses Prepagados	17.906,79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	136.946,87

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVOS FIJOS

Maquinaria y Equipos	52.231,22
Equipos de Computación	3.142,19

Muebles y Enseres	6.800,45
Vehículos	141.953,04
Herramientas	17.703,82
TOTAL ACTIVO FIJO	221.830,72
Depreciación Acumulada (-)	-68.704,06
INVERSIONES A LARGO PLAZO	
Acciones Cohertrans S.A.	1.500,00
TOTAL ACTIVO NO CORREINTE	154.626,66
TOTAL ACTIVO	291.573,53

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones con Entidades Financieras	22.882,84
Cuentas por Pagar Comerciales	102.637,03
Cuentas por Pagar Accionistas. Socios	40.675,05
Otras Cuentas por Pagar	50.387,23
Beneficios a los empleados	39.936,15
15% Participación Trabajadores	4.610,23
Impuesto a la Renta por Pagar	2.903,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE	264.032,41
TOTAL PASIVO	264.032,41

PATRIMONIO

CAPITAL	400,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	6.000,00
Reserva Legal	445,00
Guanacias Acumuladas	3.472,10
Utilidad del Ejercicio	17.224,02

TOTAL PATRIMONIO	27.541,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	291.573,53

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

La compañía mantiene tres cuentas bancarias dos en el Banco Pichincha la primera es cuenta corriente No. 32613671-04, al cierre del ejercicio fiscal refleja un saldo conciliado en libros de \$111,43, la segunda es una cuenta de ahorros No. 2202143596, al cierre del ejercicio fiscal refleja un saldo conciliado en libros por el valor de \$ 4,50 . Además mantenemos una cuenta corriente en el Banco Guayaquil cuenta corriente No. 19704114 que al cierre del ejercicio fiscal refleja un saldo conciliado en libros de \$ 372,29.

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a doce meses. Dichas cuentas no estas sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por Cobrar:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La empresa mantiene en esta categoría el efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados integrales como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costo financiero.

En este periodo fiscal 2018 se refleja en el Balance de Situación la Cuenta por Cobrar Empresa Eléctrica Quito y CONECEL que se crea por facturas presentadas y aprobadas sin cancelar hasta el 31 de diciembre de 2018.

Propiedad Planta y Equipo:

El mobiliario, Muebles de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos y Maquinaria están registrados al valor de costo, se deprecian con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales, de acuerdo a la NIC No. 16.

El gasto depreciación para el año 2018 fue de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION
Vehiculos	141.953,04	57.570,22
Maquinaria y Equipos	52.231,22	4.824,57
Muebles de Oficina	6.800,45	3.551,50
Equipos de Computación	3.142,19	2.757,77

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinaria no son depreciados en este caso son enviados al costo o gasto de cada año al que corresponden. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción

Cuentas por Pagar:

Préstamos y cuentas por pagar

El Grupo mantiene en esta categoría a cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

Dentro de otras cuentas por pagar tenemos obligaciones patronales, se encuentran los beneficios sociales a los trabajadores como son: décimo tercer y cuarto sueldos, vacaciones por pagar, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y fondos de Reserva, impuestos retenidos y otros.

Las obligaciones financieras y otros pasivos 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.

Ingresos:

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados.

Durante el año 2018 se encuentran registrados ingresos importantes de dos instituciones como son la EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A Y EL CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. a las cuales les prestamos nuestros servicios de instalaciones eléctricas y de telecomunicaciones Estos son los ingresos más importantes en este año.

Costos y Gastos:

Los egresos que al 31 de diciembre de 2018 se registraron al costo histórico se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúen el pago y se registran en el periodo que corresponde a la fecha de la factura emitida indique, además cada factura de gasto tiene el sustento del comprobante de retención de acuerdo a las leyes y normativas tributarias

Estas notas a los Estados financieros han sido elaboradas en base al movimiento económico contable de la compañía. **MEGAELEC CIA. LTDA.**



María Dolores Puebla Estrada
Contadora
17-0828