

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 2019 los trabajadores consisten en: 2 directivos, 3 administrativos y 12 de producción, total 17.

Al 31 de diciembre del 2019, el accionista principal de la Compañía es el Señor Wilmer Vicente Guamán Chiluisa con 18.190 acciones esto es el 72.82% y la Señora Inés Elizabeth Noboa Valdiviezo con 6.790 acciones esto es el 27.18%.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por el directorio de la compañía en Junta Ordinaria Universal que se llevó a cabo el 16 de marzo del 2020 siendo las 10:00 am. 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 Cía. 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 ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006.

Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 ciñen 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 2019

Expresado en Dólares de E.U.A.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Equivalente al Efectivo	7.851,81
Cuentas por Cobrar Corrientes	38.981,78
Cuentas por Cobrar Relacionada	15.308,80
Impuestos por Cobrar	34.521,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	96.663,70

ACTIVO NO CORRIENTE**ACTIVOS FIJOS**

Maquinaria y Equipos	52.231,22
Equipos de Computación	4.094,57
Muebles y Enseres	6.800,45
Vehículos	167.500,44
Herramientas	17.703,82
TOTAL ACTIVO FIJO	248.330,50
Depreciación Acumulada (-)	105.957,67
INVERSIONES A LARGO PLAZO	
Acciones Cohertrans S.A.	1.500,00
Acciones Consorcio SGConstrumelec	400,00
TOTAL ACTIVO NO CORREINTE	144.272,83

TOTAL ACTIVO **240.936,53**

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

Obligaciones con Entidades Financieras	7.462,50
Cuentas por Pagar Comerciales	88.963,10
Cuentas por Pagar Accionistas, Socios	22.968,40
Otras Cuentas por Pagar	45.039,60
Beneficios a los empleados	36.607,43
Obligaciones con el IESS	5.228,02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	206.269,05

TOTAL PASIVO **206.269,05**

PATRIMONIO

CAPITAL	24.980,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,94
Reserva Legal	445,00
Guanacias Acumuladas	20.696,10
Pérdida del Ejercicio	-11.454,56
TOTAL PATRIMONIO	34.667,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	240.936,53

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

La compañía mantiene tres cuentas bancarias que se detalla a continuación:

- Banco Pichincha cuenta corriente No. 32613671-04, al cierre del ejercicio fiscal refleja un saldo conciliado en libros de \$00.00,
- Banco Pichincha cuenta de ahorros No. 2202143596, al cierre del ejercicio fiscal refleja un saldo conciliado en libros por el valor de \$ 0,71
- Banco Guayaquil cuenta corriente No. 19704114 que al cierre del ejercicio fiscal refleja un saldo conciliado en libros de \$ 7.779,79.

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a doce meses. Dichas cuentas no están 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, cuentas por cobrar relacionadas 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 2019 se refleja en el Balance de Situación la Cuenta por Cobrar Clientes que pertenecen a:

Empresa Eléctrica Quito S.A. por un valor de \$ 19.322,12 que corresponde a facturas presentadas y aprobadas sin cancelar a la fecha de cierre.

Además existe la cuenta de Fondo de Garantía con la Empresa Eléctrica Quito S.A. por el valor de \$ 16.470,83 este valor será devuelto cuando los contratos vigentes sean entregados y recibidos con las respectivas Actas de Entrega Definitiva.

Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones CONECEL S.A. por un valor de \$1.219,72 que se crea por facturas presentadas y aprobadas sin cancelar hasta el 31 de diciembre de 2019.

Propiedad Planta y Equipo:

El mobiliario, Muebles de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos y Maquinaria están registrados al valor de costo, se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. Los métodos y periodos de depreciación son revisados al cierre del ejercicio contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	Años
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Vehículos	10

El gasto depreciación para el año 2019 fue de la siguiente manera:

ACTIVOS FIJOS

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION
Vehículos	167.500,44	87.184,86
Maquinaria y Equipos	52.231,22	9.860,49
Muebles de Oficina	6.800,45	3.774,00
Equipos de Computación	4.094,57	3.367,94
Herramientas	17.703,82	1.770,38

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.

Inversiones:

Megaelec Cía. Ltda. registra sus inversiones al costo de adquisición, la empresa mantiene inversiones con Cohertrans S.A. 1.500 acciones y Consorcio SGConstrumelec Cía Ltda. 400 acciones

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 2019 se encuentran registrados ingresos importantes con dos instituciones como son:

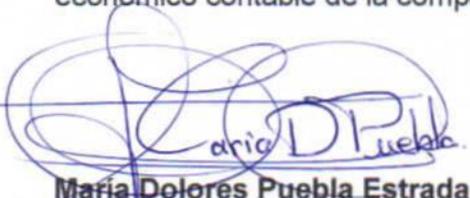
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A a la cual se le ha venido prestando nuestros servicios de Mano de Obra para la construcción de redes de alumbrado público para diferentes zonas de Quito por un valor de \$ 286.511,87

EL CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. donde se ha elaborado Instalaciones de Supresores, Desmontaje e Instalación de Baterías, Desmontaje de Enlaces de Microondas a nivel nacional por un valor de \$ 25.420,52.

Costos y Gastos:

Los egresos que al 31 de diciembre de 2019 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.**



Maria Dolores Puebla Estrada
Contadora
17-0828