

M EGAM ETRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE:

Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultados Integrales.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6-12

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólar estadounidense

MEGAMETRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

La Empresa **MEGAMETRO S.A.** con número de RUC 1792152070001 es una empresa cuya principal actividad son los SERVICIOS DE ASESORIA EN ADMINISTRACION, MARKETING Y ESTUDIOS DE MERCADO. La Empresa con el fin de desarrollar las actividades enmarcadas dentro de su objeto social puede Subcontratar a Personal Profesional que le permita realizar su Objeto Social.

La compañía se estableció bajo las leyes ecuatorianas en Agosto de 2008, con el objeto social de dedicarse a prestar servicios de Asesoría en Administración, Marketing y Estudios de Mercado, en el mes de Septiembre del año 2013 comienza sus operaciones por lo que aplicara las políticas contables establecidas.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable real de la Empresa MEGAMETRO S.A. cuya matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la dirección mencionada en párrafos anteriores.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF'S. La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2.2 Preparación de Estados Financieros bajo NIIF'S

A continuación se detallan las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados *a menos que se indique lo contrario*. 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.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses), que es la denominación usada en Ecuador.

2.2 Efectivo y equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un corto periodo de tiempo.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales

MEGAMETRO S.A. por el momento tiene dos Clientes a los que proporciona sus servicios., (Ver nota 3).

2.4 Impuestos pagados por anticipado

IVA Compras y Servicios

En esta cuenta se registran los valores pagados por concepto de IVA en compra de bienes y servicios.

Retenciones en la Fuente año 2016

Esta cuenta registra todas las retenciones que le han efectuado sus Clientes de los valores de los servicios facturados antes de IVA. Este valor será descontado del pago del Impuesto a la renta al final del periodo.

Anticipos de Impuesto a la Renta

Incluye los valores cancelados por las dos cuotas de anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo al cálculo que aparece en el formulario 101 de pago de Impuesto a la Renta del año anterior cuyo primer pago se debe realizar en el mes de Julio y el segundo pago en el mes de Septiembre, estos valores se deben descontar del pago por concepto de Impuesto a la Renta en caso de que exista valor a pagar por ese rubro en el año siguiente, como lo establece el SRI en su ley y reglamento.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Los valores que conformen el rubro de Propiedad, Planta y Equipo deberá considerar para su registro el costo histórico y se depreciara de acuerdo a la ley, normativas vigentes del SRI su Ley y Reglamento y NIIF'S (Véase nota 4)

2.6 Proveedores Locales

En esta cuenta se registra todos y cada uno de los movimientos correspondientes a Proveedores locales tales como: Honorarios Profesionales, Servicios complementarios, Servicios Contables, suministros de oficina, y cualquier otro bien o servicio que requiera en el futuro, cuyo pago se realizará posteriormente a la recepción de la respectiva factura, después de haber aplicado la respectiva retención. (Véase nota 5)

2.7 Ingresos

Los ingresos se originarán por ventas realizadas a sus Clientes a quienes se les ha prestado los servicios de Asesoría en Administración, Marketing o Estudios de Mercado (Véase nota 7)

2.8 Gastos

2.8.1 SERVICIOS Y GASTOS DE TERCEROS

Dentro de este rubro se consideran los servicios prestados a la empresa por otras Empresas o personas naturales, cuyas facturaciones se realizarán a nombre de la Compañía y se cancelarán directamente a través de cheques emitidos a nombre de las respectivas empresas o Personas.

Dentro de estas cuentas tenemos:

Honorarios Profesionales

Servicios Complementarios

Servicios Contables

Suministros de Oficina

2.8.2 GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles se consideran a aquellas compras que siendo para el giro del negocio no se encuentran sustentadas de manera adecuada con documentos válidos autorizados por la Administración Tributaria o estándolo no corresponden al giro del negocio o actividad económica que se realiza dentro de los cuales se consideran los siguientes:

- a. Varios rubros que no cuentan con el soporte adecuado, como factura, liquidación de compras y servicios o nota de venta, como exige la ley y el reglamento del SRI.
- b. Retenciones asumidas, que corresponden a retenciones que no se hicieron a tiempo y que no se entregaron al Proveedor, se contabilizarán en esta cuenta para poder deducir dichos gastos que si tienen comprobantes de venta válidos.
- c. Multas e Intereses, cobradas tanto por el SRI como IESS, por concepto de retraso en los pagos sin ningún motivo.

2.8.3 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros son los cobrados por las Instituciones Financieras, los mismos que se clasifican a saber en:

2.8.3.1 Comisiones:

Se consideran comisiones por concepto de certificación, revocatoria, anulación de cheques, cobro de impuestos, devolución de cheques, valores pagados sobre cheques, emisión y entrega de estados de cuenta y emisión de chequeras.

2.8.3.2 Intereses:

Los intereses cobrados por concepto de sobregiros contratados u ocasionales según el caso.

Los cobros de estos valores son controlados por la Junta Bancaria y rigen para todas las Instituciones Financieras.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

EL saldo en la cuenta Clientes, corresponde al valor facturado por servicios del mes de Diciembre.

NOTA 4.- REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En lo referente a la revalorización de Propiedad Planta y Equipo, no se consideró ningún valor, debido a que la Empresa no cuenta con esta clase de Activos.

NOTA 5.- PROVEEDORES LOCALES

En esta cuenta la Empresa contabiliza los valores correspondientes a las facturas entregadas por los Proveedores que no pudieron ser canceladas en el mismo mes al que corresponde, el saldo final que aparece a Diciembre 31 es:

Proveedores Locales 38,718.52 USD

NOTA 6.- IM PUESTOS ANTICIPADOS E IM PUESTOS POR PAGAR

Impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre comprenden:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2017 U\$D	2016 U\$D
IVA Compras y Servicios	106,219	77,920
Retenciones en la fuente 2017	10,517	7,883
Retenciones años anteriores	7,378	6,502
Anticipos Impuesto a la Renta	20	20
TOTAL	124,134	92,325

Corresponde al Anticipo de Impuesto a la renta pagado por la Compañía por concepto de anticipo en las cuotas tanto de Julio como septiembre de los años 2012 y 2013 respectivamente, desde el año 2014 no se registra ningún pago de anticipo.

IM PUESTOS POR PAGAR

En lo referente a Impuestos por pagar se toma en cuenta el IVA en Ventas, las retenciones realizadas a las empresas y/o Personas Naturales a las que se les solicite la prestación de servicios o la compra de algún bien de acuerdo a las necesidades de la Empresa, de acuerdo al siguiente detalle.

IMPUESTOS POR PAGAR	2017 U\$D	2016 U\$D
Impuesto al Valor Agregado IVA Ventas	2,367 ⁽¹⁾	2,738 ⁽¹⁾
Retención en la fuente 1%	1 ⁽²⁾	0 ⁽²⁾
Retención en la fuente 10%	9,585 ⁽³⁾	4,970 ⁽³⁾
Retención en la fuente 100% IVA	14,484 ⁽⁴⁾	3,479 ⁽⁴⁾
TOTAL	26,437	11,187

(1) El valor corresponde a IVA en ventas del mes de diciembre.

Este valor se compensa mensualmente con el valor de IVA en compra de bienes y servicios.

(2),(3) El valor corresponde a retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta efectuadas en el mes de diciembre.

(4) El valor corresponde a retenciones en la fuente del 100% de IVA de gastos del mes de diciembre.

Todos los valores por concepto de retenciones se deben cancelar en el mes de enero.

NOTA 7.-INGRESOS-VENTAS

Las ventas deberán ser facturadas una vez recibida la solicitud del Cliente con los valores que se deben considerar para la facturación, a los que se aumentará el porcentaje vigente de IVA. Tomando en cuenta que esta facturación se constituye en los únicos ingresos de la Empresa mensualmente. Con los que se financia sus gastos de operación.

VENTAS	2017 U\$D	2016 U\$D
Servicios	433,790	394,124
TOTAL	433,790	394,124

NOTA 8.- PROVISIONES

Se considerarán provisiones aquellos pagos que no se realizan dentro del mes al que corresponden a los que únicamente se les ha realizado las retenciones de IVA y fuente, además se incluirá el valor de la participación de trabajadores en las utilidades, décimo tercero, décimo cuarto e IESS, en caso de contar con personal en relación de dependencia.

NOTA 9.- GASTOS

Los gastos corresponden principalmente a: Honorarios, servicios especializados, publicidad, etc.

GASTOS DE OPERACION	2017 U\$D
Servicios y Gastos de Terceros	402,000
Gastos Financieros	60
Gastos no deducibles (Multas SRI)	952
TOTAL	403,012

NOTA 11.- CAPITAL

El capital de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Empresa, celebrada en agosto del año 2008 se compone de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	Nº ACCIONES	VALOR U\$D
Villalba Paredes Alberto Vicente	1,000 ⁽¹⁾	1,000 ⁽¹⁾
Villalba Paredes Vladimir Enrique	1,000 ⁽¹⁾	1,000 ⁽¹⁾
TOTAL	2,000	2,000

(1) Valor referencial representado por 2.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1.00 C/U.

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

El Porcentaje de Impuesto a la Renta se fijó en el año 2013 en 22% de acuerdo a lo establecido por el SRI en su ley y su reglamento.

ALCULO IMPTO. A LA RTA	2017		2016	
	Utilidad	Impto. Renta	Utilidad	Impto. Renta
Utilidad antes de participación Trabajadores	30,777	---	31,701	---
Más gastos no deducibles	952	---	152	---
Menos amortización de pérdidas Años anteriores	---	---	---	---
Menos ingresos exentos	---	---	---	---
Base para participación trabajadores	---	---	---	---
15% Participación trabajadores	---	---	---	---
Base para impuesto a la renta	31,729	---	31,853	---
22% Impuesto a la Renta causado		6,980		7,008

NOTA 9.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Para contabilizar la reserva legal debe existir una comunicación escrita por parte del Directorio, en el presente caso no se ha considerado contabilización de reserva legal alguna.

NOTA 10.- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han presentado eventos que puedan afectar la marcha de la Empresa, ni tampoco la información registrada bajo NIIF'S. De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.



GERENTE

Dr. Vladimir Villalba P.



CONTADORA

Ing. Ruth Medina L.