

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

MEGASETEC MEGA SERVICIOS Y TECNOLOGIA CIA. LTDA., es una empresa ubicada en la ciudad de Quito, Av. Yánez Pinzón N26-243 y Orellana Edificio Pinzón 1er Piso oficina 1, la actividad principal en la que basa sus actividades es la compra venta de equipos de computación, y el mantenimiento y reparación de los mismos.

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Se debe considerar que es una empresa única por tal razón los balances son individuales.

Al momento de realizar las ventas se debe reconocer el ingreso y en ese momento se realizará la transferencia de dominio al cliente. Los ingresos deben ser medidos en valor razonable, esto es el valor menos los descuentos y restando los impuestos establecidos por el respectivo Servicio de Rentas Internas.

La cuenta de inventarios debe ser conciliada con el inventario físico, este se debe elaborar por lo menos una vez al año. Por el nivel de rotación del mismo se determinará si se debe realizar ajustes para la valoración por pérdida o ganancia en el costo de adquisición.

Los pagos realizados por impuestos a la utilidad representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto a la renta del periodo corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Las ventas a crédito se las realiza en condiciones normales, no se cargan intereses y si existe algún retraso en las cancelaciones el valor de las mismas se mantiene al costo inicial. Al fin del periodo se realiza una revisión y se determina si existen valores que pudieran ser no recuperables y se realiza la respectiva provisión.

Las cuentas por pagar se manejan de manera ordinaria, y no generan intereses.

Los beneficios de los empleados son calculados según lo establecido en el respectivo código Laboral, y las provisiones son registradas en cada uno de los periodos.

NOTAS

INGRESOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ventas	1'111.925,69	1,946,280.67
Otras Ventas	31.338,40	35,432.10
Ventas de Activos Fijos	12.351,47	12.351,47
Otros Ingresos	2.940,38	6,00
	-----	-----
	1'158.555,94	1'981,718.77

El incremento en el 2018 en ventas se genera gracias al apoyo del Gerente de Ventas, la cuenta de otras ventas corresponde a trabajos adicionales que se realizaron en este periodo y que no corresponden a ventas de mercaderías sino a ciertos servicios adicionales que presta la empresa.

CUENTAS POR COBRAR

En el año 2018, existe un incremento de 151,380.88 en relación al año anterior, esta diferencia es porque se incrementaron las ventas y en consecuencia como manejamos una línea de crédito este valor se ve afectado por el mismo, debemos considerar que se realizaron créditos en diciembre y que estos se los recuperara durante los meses de enero y febrero del próximo año.

INVENTARIOS

Al comparar los valores existentes en el inventario existe un incremento en relación al periodo anterior pero que no genera ningún cambio representativo en los mismos.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Inventario	35,699.30	24,358.61

ACTIVOS FIJOS

Existe un incremento en la cuenta de activos fijos que se genera por la compra de bienes minoritarios y que no tiene mayor efecto en las cuentas.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Activos	321.270,40	322.776,26

CUENTAS POR PAGAR

Dentro del grupo de cuentas por pagar para este periodo hemos tratado que el tiempo de pago sea el más corto para lograr mantener los créditos con nuestros proveedores, con los cambios generados en las ventas hemos solicitado crédito bancario lo cuales incrementan el saldo de esta cuenta, por las últimas compras tenemos cuentas pendientes con nuestros proveedores.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar	194.785,27	268.581.79

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio se obtuvo de la diferencia de los ingresos totales menos los costos, gastos, participaciones e impuesto.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ganancia del Ejercicio	33.470,08	37,000.69

APROBACION DE BALANCES

Estos Balances fueron aprobados en la junta General de Accionistas realizada el 31 de Marzo del 2018