

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>2018</u>	<u>2019</u>
Ventas	1,946,280.67	2,586,508.53
Otras Ventas	35,432.10	83,869.37
Otros Ingresos	6,00	0.00
	-----	-----
	1'981,718.77	2'670,377.90

El incremento en el 2019 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. Dentro de las ventas totales también se encuentran los servicios prestados por mantenimientos realizados, pero cómo se maneja como un producto adicional no se refleja la diferencia por los servicios prestados debido a que se considera los materiales utilizados en estas ventas como parte del servicio.

CUENTAS POR COBRAR

En el año 2019, existe un incremento de \$ 579,140.13 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 de manera directa, debemos considerar que existen créditos que se encuentran en proceso de cobro y que nuestros clientes no lograron cancelar para este periodo pero se realizan los respectivos seguimientos para la recuperación de la cartera pendiente en este año 2020.

INVENTARIOS

Al comparar los valores existentes en el inventario existe un incremento en relación al periodo anterior esto se generó debido a que debemos mantener productos en nuestras bodegas para poder reaccionar de manera inmediata a solucionar inconvenientes por los contratos de servicios de mantenimiento de servidores, esto nos genera un valor adicional en esta cuenta. La rotación de nuestro inventario se mantiene bajo la misma relación comparada con los años anteriores el cambio se dio por el stock que debemos tener por el nuevo servicio

2018

2019

Inventario	24,358.61	158,691.92
------------	-----------	------------

ACTIVOS FIJOS

Existe una disminución en la cuenta de activos fijos que se genera por la venta de unos vehículos del departamento de comercialización que se encontraban en mal estado y que el valor con la depreciación estaban compensados y por esta razón el efecto es mínimo dentro de las cuentas de activos fijos.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Activos	322.776,26	295,930.35

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 y por el mismo nivel de ventas que se mantiene actualmente esta cuenta tuvo un crecimiento considerable.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por pagar	268.581.79	664,667.39

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>2018</u>	<u>2019</u>
Ganancia del Ejercicio	37,000.69	49,642.86

APROBACION DE BALANCES

Estos Balances fueron aprobados en la junta General de Accionistas realizada el 13 de Marzo del 2020