

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA

MEGACLICLIMA CIA. LTDA. es una sociedad constituida en el Ecuador el 23 de octubre del 2012. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la Provincia de Loja, cantón Loja con el número 1192 tomo 2970 y bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Su dirección legal se encuentra ubicada en la calle José Antonio Eguiguren 11-19 entre Juan José Peña y Olmedo, Edificio Zamorano. El objeto de la compañía incluye entre otras, realizar trabajos en las áreas de la ingeniería mecánica, eléctrica, electrónica, hidráulica y también en el ámbito de obras civiles; diseño, provisión, instalación, puesta en funcionamiento, reparación y mantenimiento de equipos de aire acondicionado, etc.

2.- BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, se presentan en miles de dólares de los estados unidos de américa y han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, así como en las instrucciones y Normas establecidas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; y aprobados por su Directorio en sesión celebrada el 31 de Marzo de 2017. Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, correspondientes al periodo terminado, que se incluyen en el presente informe, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se citan los aspectos más relevantes de las cuentas que componen los Estados Financieros:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO:

Con un total de \$ 232,395.93 que comprende la cuenta de Efectivo y Equivalentes al Efectivo por un valor de \$ 60,800.53, que representa el valor depositado en las dos

cuentas bancarias que mantiene la compañía (Banco del Pichincha # 2100024013 \$ 60,794.00 y Banco del Pacífico # 7605900 \$ 6.53); Cuentas y documentos por cobrar Corrientes por un valor de \$ 14,204.29 correspondiente a las transferencias que no fueron acreditadas dentro del período por concepto de los servicios prestados a las diferentes instituciones públicas y privadas en el mes de diciembre; crédito tributario de IVA por \$ 57.18; retenciones en la fuente que le han realizado en el ejercicio 4,913.90; EDIFICIOS con un valor de \$ 72,000.00 que corresponde al departamento ubicado en la ciudad de Quito, adquirido en el 2014; MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES por el valor de 685.80, corresponde la maquinaria que la compañía dispone para la prestación de los servicios, MUEBLES Y ENSERES con un valor de \$ 1,502.88 son todos muebles de propiedad de la empresa; EQUIPOS DE COMPUTACIÓN por \$ 1,766.43 corresponde a las computadoras, impresoras y accesorios de computación de propiedad de la empresa, incluido el software contable que dispone la compañía.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS, con un valor de \$ 22,588.90, corresponde a la depreciación de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, de los bienes muebles de propiedad de la compañía.

PASIVO:

Con un total de \$ 82,4752.86 que comprende las deudas y obligaciones **CORRIENTES**: Tales como, cuentas y documentos por pagar corrientes por un valor de \$ 39,760.33 que corresponde a las deudas a corto plazo con proveedores locales, adquiridas por la compra de materiales y servicios, requeridos para los contratos adjudicados en el mes de diciembre 2016; CREDITO A MUTUO, por un valor de \$ 17,230.03, en la que se clasificaron deudas que la empresa mantiene con empleados y proveedores, que al cierre del ejercicio no cuentan con comprobantes de venta autorizados, ni pagarés de instituciones financieras y con los que se mantiene un acuerdo verbal de pago, pero que han sido adquiridas para el financiamiento y normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía, tales como el arriendo de las oficinas entre otros.; **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR** por \$ 705.52, que corresponde al 22% de impuesto a la renta del ejercicio declarado; **PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**, por \$ 565.92, como resultado del 15% que según la Ley corresponde sea distribuido entre los trabajadores y sus cargas familiares; **OBLIGACIONES CON EL IESS**, por el valor de \$ 2,522.89 en el que se incluye el aporte individual 9.45% por pagar \$ 1045.72, aporte patronal 11.15% por pagar 1% IECE y SECAP por pagar \$ 1344.55 y préstamos quirografarios por pagar \$ 132.62, valores que corresponden a las planillas del mes de diciembre y que fueron descontadas y provisionadas, para ser pagadas en el mes de enero 2017; **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**, por un valor \$ 2020.10 en el que se incluyen las provisiones por décimo tercer y décimo cuarto sueldo; **NO CORRIENTES**: Como, **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS**, por el valor de \$ 19243.80, correspondiente al saldo del préstamo a largo plazo que la compañía mantiene con el Banco del Pichincha, solicitado para la adquisición del departamento, de propiedad de la empresa.

PATRIMONIO:

CAPITAL SUSCRITO: con un valor de \$ 23,400.00 USD, corresponde al valor aportado por los socios para la creación de la sociedad, así como los cambios que ha tenido hasta la presente fecha.

CAPITAL ACCIONES: con un valor de \$ 122,500.12 que corresponde a la diferencia entre el activo menos el capital suscrito, la reserva legal y la utilidad del presente ejercicio.

EXCENDE DEL EJERCICIO: Corresponde a la utilidad del periodo 2016 con un valor de \$ 3,772.81.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESO:

Con un valor de \$ 323.880,75 que corresponde a los valores que ingresan a la empresa por su actividad económica de realizar trabajos en las áreas de la ingeniería mecánica, eléctrica, electrónica, hidráulica y también en el ámbito de obras civiles; diseño, provisión, instalación, puesta en funcionamiento, reparación y mantenimiento de equipos de aire acondicionado, etc.

GASTOS:

Con un valor de \$ 320.107,94 los mismos que se detallan a continuación:

COSTO DE VENTAS: En este rubro se ha clasificado todas las compras de materiales y servicios, que intervienen directamente en la ejecución de los contratos adjudicados con las instituciones tanto públicas como privadas, con un valor de \$ 182,415.16

GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS, con un valor de \$ 305,108.81 son valores que corresponden a pago de sueldos y beneficios sociales del personal que labora en la empresa, y las cuentas están identificadas con el nombre del rubro al que pertenece.

GASTOS POR DEPRECIACIONES, con un valor de \$ 10,445.16, incluye el valor correspondiente al gasto de depreciaciones del 2016, de los diferentes activos fijos que mantiene la compañía.

OTROS GASTOS, con la cantidad de 4.553,97 que son valores cancelados por la empresa, por concepto de seguros del personal \$ 196.68; patente municipal \$ 1,003.49; matriculación vehículos \$ 863.00, intereses bancarios, que la empresa pagó durante el 2016, por el préstamo que mantiene la compañía con Banco Pichincha, por el valor de \$ 2433.62; comisiones bancarias \$ 57.18, correspondiente a la comisión que cobra el

banco por el servicio de transferencias interbancarias, entrega de estados de cuentas, entre otros.

Loja, 31 de marzo del 2017



Ing. Verónica Rosales
Registro No. 1031-11-1054829
CONTADORA