

MEGACLIMA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO 2017

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La compañía MegaClima, representada por el Ing. Marco Santiago Paute Maldonado, está domiciliada en la ciudad de Loja, calle José Antonio Eguiguren y Juan José Peña, su actividad económica es el diseño, instalación y mantenimiento de aire acondicionado, ventilación mecánica, cámaras frías, calefacción, gases médicos y energías renovables.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de MegaClima Cia. Ltda. Al 31 de diciembre de 2017 fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PARA PYMES

2.2 Moneda

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce

meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

2.4 Políticas de Contabilidad y Criterios de Valoración

Para la elaboración de los estados financieros se consideró las siguientes políticas, estimaciones y criterios.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

Registra el efectivo que posee la compañía y es formada por las cuentas

CAJA CHICA	213,61
BANCO DEL PICHINCHA # 2100024013	2171,2
BANCO DEL PACIFICO # 7605900	45796,99

El banco de Pichincha refleja el saldo contable, el saldo conciliado y sustentado con el estado de cuenta emitido por el banco es \$2917.06, existe el cheque número 000951 girado y no cobrado por el valor de \$745.86.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Presenta los valores que le adeudan a la empresa por los servicios prestados en función a la actividad comercial, así como los valores entregados por concepto de anticipo a proveedores, garantías entregadas y otros valores por notas de crédito del less.

CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOC.	82157,49
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1391,07
GARANTIAS ENTREGADAS	5787,69
CUENTAS POR COBRAR IESS POR NOTAS DE CRÉDITO	57,15

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Reflejas los beneficios del crédito tributario ya sea del IVA y del Impuesto a la Renta, y retenciones en la fuente, valores que posteriormente serán utilizados en la declaración mensual del IVA, así como la liquidación del impuesto a la renta

CREDITO TRIBUTARIO IVA	149,3
CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	3143,52
RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	9338,52

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de la cuenta propiedad planta y equipo en el ejercicio económico se reflejan en el siguiente cuadro

CONCEPTO	EDIFICIOS	MAQUINARIA Y EQUIPO,	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS
Saldo Inicial	72.000,00	685,80	1.502,88	1.766,43	99.053,82
Adiciones		2.720,06	2.516,98	781,13	25.046,43
Bajas y ventas					-22.500,00
SALDO FINAL	72.000,00	3.405,86	4.019,86	2.547,56	101.600,25
SUMAN					183.573,53
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					-37.436,33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					146.137,20

PASIVOS CORRIENTES

Haciendo referencia la nota 2.3 los saldos corrientes agrupan todos los que tienen un vencimiento menor a 12 meses, el total de los pasivos corrientes es de \$ 144085.74, valor que incluye un anticipo entregado por la Universidad de Guayaquil por el valor de \$ 58575.00, con quien la empresa mantiene un contrato de mantenimiento de equipos.

PASIVOS NO CORRIENTES

Contiene los saldos de las Obligaciones mantenidas con Instituciones. Financieras locales no Corrientes no Relacionadas con el siguiente detalle:

BANCO DEL PACIFICO		19421,17
BANCO DEL PICHINCHA		9853,99
TOTAL		29275,16

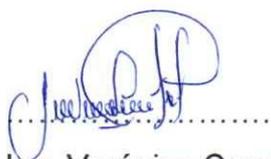
PATRIMONIO

3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	35400
3.02.01.01.01	APORTES DIRECTO DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	79713,85
3.03.01.01.01	RESERVA LEGAL	250,14
3.04.01.01.01	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1599,14
3.04.01.01.03	PERDIDAS Y GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	6019,71

La Cuenta Perdidas y Ganancias Netas del Periodo presenta el valor de \$6019.71 el mismo está sujeto a variación por cuanto la empresa registra Ingresos Exentos por \$1554.53 y Gasto no Deducibles por un valor de \$3472.08 dando como resultado la utilidad del ejercicio el valor de \$ 7937.26 de la que se tiene que deducir el 15% de participación a trabajadores, 22 % para el impuesto a la Renta, 5% reserva legal y el valor correspondiente a la compensación del salario digno.

Loja, abril de 2018

Atentamente,



Ing. Verónica Carpio Guarnizo

RUC:1191746712001