

MEGACLIMA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO 2018

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 2018 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 los 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.

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes y fondos de caja chica e inversiones.

CAJA CHICA	97.16
BANCO DEL PICHINCHA # 2100024013	0.00
BANCO DEL PACIFICO # 7605900	19304.79
PÓLIZAS DE ACUMULACIÓN EN BANCOS	2700.00
TOTAL	22101.95

El banco de pichincha refleja el saldo contable de cero, el estado de cuenta bancario refleja un valor en negativo de (– \$4534.71) valor que fue registrado como una Obligación con Instituciones financieras esto por sobregiro bancario no cubierto al final del ejercicio económico, el banco del Pacifico presenta un saldo contable por \$19304.79, y el estado de cuenta bancario es \$23312.02, diferencia que obedece a valores correspondientes a notas de débitos no registradas en el banco.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

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

CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOC.	201251.35
ANTICIPOS A PROVEEDORES	4149.49
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	50.00
GARANTIAS ENTREGADAS	860
CUENTAS POR COBRAR IESS POR NOTAS DE CRÉDITO	57,15
CUENTAS POR COBRAR MULTAS A EMPLEADOS	41.91

Las cuentas por cobrar con clientes no relacionados locales corresponde a los valores pendientes de acreditación por parte del Ministerio de Economía. Esto en razón de que Megaclima Cía. Ltda. El total de sus ventas las realiza a instituciones del Estado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Refleja 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	6491.23
CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	10575.91
RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	14673.76

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	72000	3405,86	4019,87	2547,56	101600,24
Adiciones		13642,68		258,93	
Bajas y Ventas		-697,19			
SALDO FINAL	72000	16351,35	4019,87	2806,49	101600,24
SUMAN					196777,95
(-) DEPRECIACION ACUMUADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					-60428,4
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					136349,55

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 \$ 169682.45, reflejándose valores por pago a proveedores, obligaciones con la administración tributaria, pasivos por beneficios a empleados, anticipo de clientes. Etc.

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		9581.89
BANCO DEL PICHINCHA		21559.43
TOTAL		31141.32

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	142135.52
3.03.01.01.01	RESERVA LEGAL	492.17
3.04.01.01.01	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5813.41
3.04.01.01.03	PERDIDAS Y GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	21895.42

La Cuenta Perdidas y Ganancias Netas del Periodo presenta el valor de \$21895.42, donde se tiene que deducir el 15% de participación a trabajadores, 25 % para el impuesto a la Renta, 5% reserva legal y el valor correspondiente a la compensación del salario digno.

Loja, abril de 2019

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Verónica Carpio Guarnizo', written over a horizontal dotted line.

Ing. Verónica Carpio Guarnizo

RUC: 1103943492001