

MEGACLIMA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO
ECONÓMICO 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La compañía MegaClima, representada por el Ing. Marco Santiago Paute Maldonado, está domiciliada en la ciudad de Quito, Cantón Rumiñahui, sector San Rafael en la Av. San Luis y Santa Clara , 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 2019 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.

1.01	ACTIVO CORRIENTE		330419,28
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2455,7
1.01.01.03	BANCOS		2455,7
1.01.01.03.01	BANCO DEL PICHINCHA # 2100024013	73,53	
1.01.01.03.02	BANCO DEL PACIFICO # 7605900	2182,17	
1.01.01.03.03	BANECUADOR # 4-01490680-8	200	

En el banco del Pacifico, el estado de cuenta bancario refleja un valor \$42540.04, diferencia que obedece a valores correspondientes por cheques girados y no cobrados los mismos están detallados en la conciliación bancaria.

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.

1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		288418,72
1.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		282859,16
1.01.02.01.02	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		282859,16
1.01.02.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELAC. LOCALES	282859,16	
1.01.02.02	OTRAS CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CORRIENTES		5559,56
1.01.02.02.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		5559,56
1.01.02.02.04.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	4592,41	
1.01.02.02.04.03	ANTICIPOS A EMPLEADOS	50	
1.01.02.02.04.07	GARANTIAS ENTREGADAS	860	
1.01.02.02.04.08	CUENTAS POR COBRAR IEES POR NOTAS DE CRÉDITO	57,15	

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.

1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		39544,86
1.01.06.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)		5904,49
1.01.06.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	5904,49	
1.01.06.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		20143,75
1.01.06.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	20143,75	
1.01.06.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		13496,62
1.01.06.03.02	RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	13371,99	
1.01.06.03.03	RETENCIONES IMP RENTA SALIDA DE DIVISAS	124,63	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo en el ejercicio económico refleja los siguientes valores en donde se demuestra la depreciación acumulada

1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		139784,01
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		205433,87
1.02.01.01.02	EDIFICIOS	72000	
1.02.01.01.04	MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	17701,48	
1.02.01.01.07	MUEBLES Y ENSERES	4019,87	
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2806,49	
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	108906,03	
1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ. DEL COSTO HIST.		-65649,86
1.02.01.02.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-17700,64	
1.02.01.02.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA,EQUIPO,INSTALACIONES Y ADEC	-2301,97	
1.02.01.02.06	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1302,77	
1.02.01.02.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-2405,39	
1.02.01.02.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	-41939,09	

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Comprende los valores provisionados por desahucio y jubilación patronal, valores determinados mediante el estudio actuarial realizados por la Firma Actuarial Consultores.

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 \$ 255910,45, reflejándose valores por pago a proveedores, obligaciones con la administración tributaria, pasivos por beneficios a empleados de los últimos meses del periodo, anticipo de clientes. Etc.

PASIVOS NO CORRIENTES

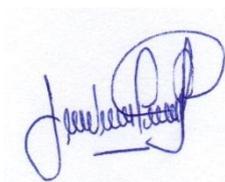
Contiene los saldos de las Obligaciones mantenidas con Instituciones. Financieras locales no Corrientes no Relacionadas con el banco de Pichincha y el banco del Pacífico, su saldo se sustenta con la tabla de amortización.

PATRIMONIO

La Cuenta Pérdidas y Ganancias Netas del Periodo presenta el valor de \$44867,61, 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.

Quito, Junio del 2020

Atentamente,



.....
Ing. Verónica Carpio Guarnizo

RUC: 1103943492001