

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **MAGALEUS CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura de constitución ante la Notaría Pública Cuarta del cantón Manta el 19 de junio de 2013 con el nombre de **MAGALEUS CIA.LTDA.**, y registrada en el Registro Propiedad y Mercantil del Cantón Manta. Cuenta con expediente societario No. 171374 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El representante legal de la compañía es el ingeniero Alvarez Ramos Santiago, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 22 de mayo del 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil de cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Manta edificio la Fortaleza M3, sector murciélagos. Su registro único de contribuyentes (RUC) es 1391806558001.

Las actividades económicas principal de la compañía **MAGALEUS CIA. LTDA.** es la construcción de obras de ingeniería civil relacionadas con: tuberías urbanas, construcciones de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua sistema de riego (canales).

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto sus propiedades y equipos, que han sido medidos a su valor razonable.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Caja General

La cuenta caja general tiene como objetivo el control de todo el efectivo equivalentes que entra a la compañía y se deposita en las cuentas corrientes, máximo al siguiente día de haber recibido el efectivo y equivalentes, como norma de control en esta cuenta al cierre del período debe quedar únicamente lo recuperado en el día y que será exactamente el valor depositado en el período siguiente, mensualmente el contador o responsable debe presentar una conciliación de esta cuenta como parte de los anexos a los estados financieros, debidamente firmado y aprobado por el contador y un nivel superior.

c. Bancos

Se consideran principalmente los bancos locales y del exterior, que están constituidos por cuentas de ahorro, cuentas corrientes y depósitos a plazo.

d. Activos Financieros-Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes

Representan los derechos de cobro a terceros por la venta de bienes y/o servicios que se realizan por cumplimiento de su objeto social, otras cuentas por cobrar, empleados, accionistas o socios y otros, el registro de impuestos como crédito tributario a favor de la Compañía los anticipos entregados a proveedores por la compra de bienes o servicios.

e. Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales Corrientes

La cartera de clientes se clasificará en el estado de situación financiera como activo corriente para todos los saldos que se recuperen dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, los demás saldos se clasificaran como activos no corrientes.

f. Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes

Este grupo contable se registra los derechos de cobro que comprende otras cuentas por cobrar, originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

g. Otros Activos Financieros Corrientes

Son derechos contractuales de corto plazo que no pueden ser clasificados dentro de los otros códigos. Incluye a los activos financieros complejos (por ejemplo: los instrumentos financieros derivados). En este código deberán contabilizarse los valores que en versiones anteriores del formulario 101 se declaraban en “inversiones corrientes”.

h. Activos Por Impuestos Corrientes

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que la compañía recuperará en el corto plazo, comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), por retenciones efectuadas por los clientes y el 12% IVA en compras, los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), del ejercicio actual. En el caso del impuesto a la renta corresponde a los créditos tributarios por retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

i. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

j. Activos No Corrientes Mantenedidos Para La Venta

Se clasificará para un activo no corriente como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Asimismo, debe esperarse que la venta cumpla las condiciones para su reconocimiento como venta finalizada dentro del año siguiente a la fecha de clasificación. Puede incluir los bienes adjudicados o recibidos por dación en pago de obligaciones.

k. Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: Posee una compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y solo si: es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

l. Activos Intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escondido de la compañía y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo relacionado; si es de carácter no monetario y sin apariencia física con los que guarde relación, independientemente de que la compañía tenga la intención de llevar a cabo la separación.

m. Cuentas Y Documentos Por Cobrar No Corrientes

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a largo plazo y se presentan en el activo No Corriente, comprende: Relacionadas y No Relacionadas, clasificándoles en Locales como del Exterior y presentando y revelando en otras cuentas por cobrar a Accionistas o Socios.

n. Otros Activos Financieros No Corrientes

Son derechos contractuales de largo plazo que no pueden ser clasificados dentro de los otros códigos. Incluye a los activos financieros complejos (por ejemplo: los instrumentos financieros derivados). De acuerdo con la técnica contable, éstos pueden medirse al costo (modelo en el cual puede suscitarse un deterioro del valor), o al valor razonable.

o. Cuentas Y Documentos Por Pagar Corrientes

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprenden a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar. “Una característica esencial de un pasivo es que la compañía tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. Una obligación puede ser una obligación implícita”. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la compañía.

p. Obligaciones Con Instituciones Financieras – Corrientes

Son los valores de las obligaciones corrientes contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras, como bancos.

Contempla las obligaciones con instituciones financieras relacionadas y no relacionadas, tanto locales como del exterior.

q. Obligaciones Con La Administración Tributaria.

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con el servicio de rentas internas, correspondientes al último mes declarado: retenciones de impuesto a la renta (formulario 103), retenciones del IVA por pagar (formulario 104), 12% de IVA en ventas (formulario 104).

Impuesto a la Renta

Pequeñas empresas	22%
Grandes empresas	25%
Con partida en paraísos fiscales	28%

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Dentro de esta cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Banco los cuales se encuentran detallados:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo Y Equivalente De Efectivo		
Caja	1439	13,136
Banco	4	-
TOTALES	1443	13,136

Representan valores que la compañía mantiene en instituciones financieras locales necesario para cubrir sus operaciones económicas.

4. ACTIVOS CORRIENTES.

A diciembre 31 de 2019 el valor de cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018
Activos Corrientes		
Servicios anticipados	9,232	-
Anticipo Nomina	2,274	-
Anticipo a proveedores	14,800	10,827
TOTALES	26,306	10,827

Derechos exigibles y pendientes de cobro del presente periodo a clientes relacionados

y no relacionados, por la prestación de servicios de construcción.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018
Activos Por Impuestos Corrientes		
Impuesto al valor agregado - IVA	2,590	4,648
Iva por recuperar	3,063	-
Crédito tributario a favor	53	-
Anticipo impuesto a la renta	59	-
TOTALES	5,765	4,648

Crédito tributario fiscales en favor de la compañía, que se pueden utilizar en la declaración anual del impuesto a la renta sociedades.

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018
Activos Por Impuestos Corrientes		
Impuesto al valor agregado - IVA	2,590	4,648
Iva por recuperar	3,063	-
Crédito tributario a favor	53	-
Anticipo impuesto a la renta	59	-
TOTALES	5,765	4,648

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **MAGALEUS CIA.LTDA.**, han sido

valorizados al costo de adquisición.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

COMPAÑÍA MAGALEUS CIA.LTDA.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DESCRIPCIÓN	VALORES	VALORES
	31/12/2019	31/12/2018
<u>NO DEPRECIABLES</u>		
Terreno	303,000	303,000
<u>DEPRECIABLE</u>		
Equipos de computación y software	2,543	2,543
Muebles y enseres	1,464	1,464
Proyecto Magaleus 2018	118,190	78,912
Proyecto Magaleus 2019	40,174	-
Revaluos	176,210	176,210
Construcciones en curso	1,223	
Otros activos no corriente	-	39,278
SUBTOTAL	642,804	601,407
Menos depreciación	(-)	(-)
TOTAL	-	-
Saldo Inicial neto	-	-
+ Adicciones	-	-
(-) Depreciaciones del año	(-)	(-)
Saldo final, neto	642,804	601,407

7. PASIVOS CORRIENTES. -

El saldo contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	3,133	211
Partes relacionadas	-	-
Anticipo clientes	109,088	100,638
Otras cuentas por pagar	26,882	16,882
TOTALES	139,103	117,731

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al diciembre 31 de 2019 , el saldo contable de las obligaciones con la administración tributaria está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones Corrientes		
Beneficios Sociales	14,819	4,446
Impuestos por pagar	174	1,071
IESS	4,516	2,366
Notas de crédito less	-	-
TOTALES	19,509	7,883

9. PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN	VALORES US \$	VALORES US \$
	31/12/2019	31/12/2018

PASIVOS CORRIENTE

Cuenta por pagar permuta	144,000	144,000
Cuentas por pagar accionistas	112,584	99,282
TOTALES	256,584	243,282

10.PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está representado por 13,900 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, siendo sus accionistas el señor Alvarez Ramos Santiago, Capa Zambrano Walther, Montes García Cristhian,Zambrano Segovia Josefa.

11.VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Al exterior		2,620
Locales		-
(-) Descuentos en ventas		-
(-) Devoluciones en ventas		-
Otros ingresos		-
TOTAL		2,620

Las ventas netas y otros ingresos de la compañía al 31 de diciembre de 2019 comprenden lo siguiente.

12.GASTOS ADMINISTRATIVO Y DE VENTA. -

A continuación, se detallan los costos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2019.

MAGALEUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América- US-\$)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2019	31/12/2018
Honorarios profesionales		625
Arrendamiento		870
Otros gastos		488
TOTAL		1,983

A la fecha de emisión de este informe, el estado de resultados integral correspondiente al ejercicio económico 2019 no mantuvieron gastos ni costos.

13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la determinación del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	2,796	8,133
Menos:		
15% Participación de trabajadores	419	1,220
Más:		
Gastos no deducibles locales	3,747	6,909
UTILIDAD GRAVABLE	<u>6,124</u>	<u>13,822</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>1,347</u>	<u>3,041</u>
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,347	3,041
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-	-
IMP. A LA RT CAUSADO MAYOR ANTI.DETERMINADO	1,347	3,041
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-

MAGALEUS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América- US-\$)

Menos:

Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		2,013
Créditos tributarios de años anteriores		4,985
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		<u>(3,957)</u>

14. COMPROMISOS

Efectuar el estudio actuarial para el registro de provisión para la jubilación.

15. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.