

CORPORACION MENATICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACION MENATICS CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de febrero de 2014 registrada en la Notaría Novena del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 03 de abril de 2014.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica al desarrollo de Software.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de abril de 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Quito, calle Vozandes y Av. América, Edificio MedPlaza, 5to piso oficina 506.

IDENTIFICACION FISCAL: RUC: 1792494761001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Impuesto a la Renta

El gasto impuesto a la renta representa para este ejercicio fiscal el anticipo determinado en el formulario por superar al impuesto causado generado para este año según como lo indica la norma tributaria.

3.8. Otros Impuestos corrientes

Los valores reflejados a favor del fisco corresponde al termino del año y que se generaron por la operación contraídas en el último mes del ejercicio fiscal reportado y se reconocen dentro del pasivo como impuestos corrientes.

3.9. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga

aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

3.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.14. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.17. Auditoria Externa

La compañía no está sujeta a Exámenes de Auditoria Externa, se encuentra fuera del alcance establecido por la Superintendencia de Compañías para tener esta obligación.

3.18. Información de Resultados

ESTADO DE DISTUACION FINANCIERA

1.	ACTIVO	VALORES
1.01. . . .	ACTIVO CORRIENTE	54.801,58
1.01.01. . .	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.760,33
1.01.02. . .	ACTIVO FINANCIERO	45.520,03
1.01.03. . .	INVENTARIOS	0,00
1.01.04. . .	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00
1.01.05. . .	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5.521,23
1.02. . . .	ACTIVO NO CORRIENTE	51.705,08
1.07. . . .	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00
TOTAL ACTIVO		106.506,66
2.	PASIVO	VALORES
2.01. . . .	PASIVO CORRIENTE	-58.059,01
2.01.01. . .	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00
2.01.03. . .	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-51.274,56
2.01.05. . .	PROVISIONES	0,00
2.01.07. . .	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-6.784,45
2.02. . . .	PASIVO NO CORRIENTE	0,00
TOTAL PASIVO		-58.059,01
3.	PATRIMONIO NETO	VALORES
3.01. . . .	CAPITAL	-400,00
3.02. . . .	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	0,00
3.04. . . .	RESERVAS	-560,83
3.06. . . .	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2.289,79
3.07. . . .	RESULTADOS ACUMULADOS	-45.197,03
TOTAL PATRIMONIO		-48.447,65
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-106.506,66

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4.	INGRESOS	VALORES
4.01. . . .	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-131.045,66
4.03. . . .	OTROS INGRESOS	0,00
TOTAL INGRESOS		-131.045,66

5.	EGRESOS	VALORES
5.01. . . .	COSTO	22.146,44
5.02. . . .	GASTO	105.368,64
5.02.01. . .	GASTOS ADMINISTRATIVOS	99.361,96
5.02.03. . .	GASTOS FINANCIEROS	5.774,94
5.02.04. . .	GASTOS NO DEDUCIBLES	231,75
TOTAL EGRESOS		127.515,08

UTILIDAD CONTABLE		-3.530,58
--------------------------	--	------------------

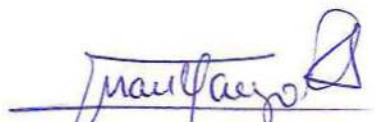
5.02.10. . .	PROVISION I RENTA Y P LABORAL	1.240,79
--------------	-------------------------------	----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION		-2.289,79
--	--	------------------

3.19. Consolidado de Resultados

CONCEPTO	ANUAL	
	REAL	%
VENTAS TARIFA 12%	131.045,66	100,00%
VENTAS TARIFA 0%	-	0,00%
TOTAL VENTAS NETAS	131.045,66	100,00%
COSTO DE VENTAS	22.146,44	16,90%
UTILIDAD BRUTA	108.899,22	83,10%
GASTOS DE VENTA	-	0,00%
UTILIDAD MARGINAL	108.899,22	83,10%
ADMINISTRACIÓN	99.361,96	75,82%
UT OPERACIONAL	9.537,26	7,28%
OTROS GASTOS E INGRESOS:		
FINANCIEROS Y OTROS	6.006,68	4,58%
PROVISION RENTA	711,20	0,54%
PROVISION UTILIDADES	529,59	0,40%
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	2.289,79	1,75%

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.


Ing. Juan Carlos Congo

CONTADOR GENERAL