

## **CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA.**

### **Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**

(Expresadas en dólares Americanos)

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA., se crea mediante escritura pública., celebrada el ante el Notario Décimo Primero del Cuenca, Dr. Mauricio Barros Uguña, la misma que fue inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca bajo el N°. 54 del 26 de enero de 2017. Con un Capital Suscrito de USD 400.00.

#### **2. OPERACIONES**

CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA., tiene como objeto dedicarse a la venta al por menor de cualquier tipo de producto por correo, internet, incluido subastas por internet. Catálogo, teléfono, televisión y envío de producto al cliente.

#### **3. POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros individuales de la Compañía fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales.

##### **3.1. Declaración de conformidad y presentación**

La Compañía de acuerdo a lo establecido por la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros presenta información comparativa respecto del período anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente.

- **Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF**

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. SC.DS.G.09.006 en el año

2009 emite el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Compañía al 31 de diciembre de 2018, ha preparado sus estados financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **3.2. Bases de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **3.3. Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

### **3.4. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores**

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

#### Vida útil y valores residuales de los muebles, vehículos y equipos.

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de la vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a la obsolescencia técnica, en especial en lo que se refiere al software y equipo informático.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable de modo prospectivo.

### Suposiciones e hipótesis actuariales utilizadas en el cálculo de los beneficios a empleados.

La estimación de la Administración del OBD se basa en un número de supuestos críticos tales como tasas de inflación, mortalidad, tasa de descuento y la consideración de incrementos futuros en salarios.

Las variaciones de estos supuestos pueden impactar el monto del OBD y el correspondiente gasto anual por beneficios definidos.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2017, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

### **3.5. Negocio en marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

### **3.6. Activos y pasivos Financieros**

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales de los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

### **3.6.1. Reconocimiento de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

#### **a. Activos Financieros**

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado de activo.

El efectivo y los equivalentes en efectivo de la Compañía, así como las cuentas por cobrar a clientes, y la mayoría de las otras cuentas por cobrar caen en esta categoría de instrumentos financieros.

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, ya que son operaciones efectuadas de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios por lo que no se incluyen operaciones de financiamiento.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

#### **b. Pasivos financieros**

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

### **3.6.2. Deterioro de activos financieros al costo amortizado**

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.



El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales por función.

### **3.7. Muebles, vehículos y equipos**

Son reconocidos como inmuebles, muebles, vehículos y equipos aquellos bienes que se usan en la producción/ prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un período.

#### **a. Muebles, vehículos y equipos**

Los muebles, vehículos y equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión

##### **1. Medición en el reconocimiento inicial**

Los muebles, vehículos y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de los muebles, vehículos y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

##### **2. Medición posterior**

Los elementos de los muebles, vehículos y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizarán utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual los muebles, vehículos y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados integrales por función de la Compañía.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de muebles, vehículos y equipos se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados integrales por función.

### **3.8. Depreciación de los muebles, vehículos y equipos.**

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado integral por función de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de los muebles, vehículos y equipos:

<b>Tipo de activo</b>	<b>Vida útil (años)</b>	<b>Vida residual (%)</b>
Equipos de computación	3	0%
Maquinaria y equipos	10	0%
Vehículos	5	0%
Muebles y enseres	10	0%

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al momento final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

### **3.9. Arrendamientos**

#### **3.9.1. Arrendamiento operativo**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo se cargan en el estado de resultados integrales por función sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

### **3.10. Activos intangibles**

Son considerados como activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya sea porque son separables o bien porque provengan de un derecho legal o contractual. La Compañía registra

como intangibles aquellos activos cuyo costo puede medirse en forma fiable y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

### **3.10.1. Software**

Las licencias adquiridas de programas informáticos son capitalizadas, al valor de los costos incurridos en adquirirlas y prepararlas para usar. Estos costos se amortizan por el método de línea recta, durante sus vidas útiles estimadas de 36 meses de acuerdo a los parámetros determinados de uso por parte de los técnicos y aprobados por la administración, considerando un valor residual de cero.

Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gastos cuando se incurren en ellos.

### **3.11. Impuesto a las ganancias**

La Compañía registra el impuesto a las ganancias sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

#### **a. Impuesto a las ganancias corriente.**

El impuesto a las ganancias corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del período de reporte.

#### **b. Impuesto diferido**

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o

pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

La Compañía considera que no será probable su recuperación, por lo que no registra las diferencias por impuestos diferidos.

### **3.12. Acreedores comerciales y cuentas por 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 de las operaciones.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

### **3.13. Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la

obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

### **3.14. Beneficios a los empleados**

#### **3.14.1. Beneficios a los empleados a corto plazo**

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

##### **a. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

##### **b. Vacaciones del personal**

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por vacaciones en el período en el que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derechos a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables; y aquellos que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la Compañía, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, sin embargo, los días excedentes no podrán superar a quince.

#### **3.14.2. Beneficios post – empleo y por terminación**

##### **a. Beneficios post – empleo – desahucio.**

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, el empleador tiene la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 7% anual, la cual es similar a la tasa promedio para los bonos de gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador en la misma moneda en la que los

beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados integrales por función del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

El efecto de las nuevas mediciones (incluyendo las ganancias y pérdidas actuariales) que surgen en el período se reconocen de inmediato en otro resultado integral, el efecto del costo laboral del servicio actual por beneficios definidos se incluye en gastos de personal, mientras que el gasto financiero neto en el pasivo por beneficios definidos se incluye en los costos financieros.

En la entidad se reconoce la provisión por jubilación patronal y por desahucio.

b. Beneficios de terminación

Son los beneficios a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto sólo cuando, se encuentre comprometido de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleador o un grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

**3.15. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de ingresos por venta de maquinaria y equipo para la industria y la venta de partes y piezas.

a. Ingresos por venta de maquinaria y equipo

Los ingresos por venta de maquinaria y equipo se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa, indistintamente de la fecha de su facturación.

b. Ingresos por intereses

Por políticas de la compañía no se generan ingresos por intereses.

### 3.16. Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados integrales por función de acuerdo al criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

### 3.17. Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

**Efectivo:** Comprende el efectivo en caja y bancos.

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**Actividades de inversión:** corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### **3.18. Clasificación de saldos en corriente y no corriente.**

El estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

### **3.19. Estado de resultados integrales por función**

El estado del resultado integral del período fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, gasto y otro resultado integral en un único estado.

Se presenta por separado los ingresos operacionales de los otros ingresos del período.

Las partidas de gastos han sido expuestas teniendo en cuenta su función.

## **4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **4.1. Factores de riesgo**

La Gerencia General y la máxima autoridad de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes, en base a una metodología de evaluación continua.

### **4.2. Riesgos financiero**

#### **4.2.1. Riesgo de liquidez**

CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA., no se encuentra expuesta a un riesgo de liquidez, evitando incluso el financiamiento externo a través de las distintas instituciones financieras. Por lo cual la compañía considera este riesgo como bajo.

#### **4.2.2. Riesgo cambiario**

CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA., no asume el riesgo por tipo de cambio, ya que las operaciones que realizan son pactadas en dólares estadounidenses.

#### 4.2.3. Riesgo operacional

CORPORACION MYM MEGASEO CIA. LTDA., asume este riesgo en el caso que se presentaran contingencias propias de las negociaciones, en la parte que a ellos les compete, como puede ser el caso de cambios en las políticas gubernamentales que rigen la economía del Ecuador.

#### 5. EFECTIVO Y QUIVALESTES AL EFECTIVO.

El saldo en efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Dinero en Efectivo	711.18
Bolivariano	3,499.91
Produbanco	817.82
<b>Total</b>	<b>5,028.91</b>

Al 31 de diciembre de 2018, no existen restricciones para su uso.

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

El saldo de las cuentas por cobrar a clientes comerciales, es:

	Diciembre 31, 2018
Clientes no relacionados locales	107642.41
Clientes relacionados (Empleados)	21.06
<b>Total</b>	<b>107,642.41</b>

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los saldos pendientes de cobro por ventas, al 31 de diciembre de 2018 se determinó que no existe deterioro de cartera, debido a que todos los valores serán cubiertos en el corto plazo.

#### 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2018, las otras cuentas por cobrar incluyen:

	Diciembre 31, 2018
Maldonado Pesantes Blanca	492.00
Mejía Gabriel	130.00
Iza Mario Rodrigo	83.97
Marín José	305.73
<b>Total</b>	<b>1,011.70</b>

Estas cuentas constituyen anticipos de sueldos de los empleados.

**8. INVENTARIOS.**

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios que se encuentran disponibles para la venta son:

	Diciembre 31, 2018
	<hr/>
Producto Terminado para la Venta	31,989.06
<b>Total</b>	<b>31,989.06</b>
	<hr/> <hr/>

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Estos impuestos corresponden a impuestos retenidos que pueden ser utilizados por la empresa, e incluyen:

	Diciembre 31, 2018
	<hr/>
Crédito tributario a favor empresa IVA	6,582.98
Crédito tributario a favor empresa IR	6,040.61
<b>Total</b>	<b>12,623.59</b>
	<hr/> <hr/>

**10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de los muebles, vehículos y equipos, corresponde a los siguientes movimientos.

**Corporación M&M Megaseo Cía. Ltda.**

Al 31 de Diciembre de 2018

	<i>Saldo al inicio del año</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Saldo al final del año</i>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Costo Histórico:			
Muebles y Enseres	540.50	80.36	620.86
Equipo de Oficina	1,977.29	-	1,977.29
Vehículos	-	15,500.00	15,500.00
Programas de Computación	1,482.38	-	1,482.38
<b>Total costo histórico:</b>	<b>4,000.17</b>	<b>15,580.36</b>	<b>19,580.53</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

*t*

	<u>Saldo al inicio del año</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al final del año</u>
<i>Depreciación acumulada:</i>			
Muebles y Enseres	(23.40)	(54.72)	(78.12)
Equipo de Oficina	(477.84)	(659.10)	(1,136.94)
Vehículos	-	(1,653.33)	(1,653.33)
Programas de Computación	(406.17)	(494.13)	(900.30)
<b>Total depreciación:</b>	<b><u>(907.41)</u></b>	<b><u>(2,861.28)</u></b>	<b><u>(3,768.69)</u></b>
 <b>Total:</b>	 <b><u>3,092.76</u></b>	 <b><u>12,719.08</u></b>	 <b><u>15,811.84</u></b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar comerciales son como se detalla.

	<u>Diciembre 31, 2018</u>
Proveedores de Mercaderías	108395.61
Proveedores de Servicios	193.21
Proveedores Ocasionales	558.42
<b>Total</b>	<b><u>109,147.24</u></b>

## 12. IMPUESTO A LAS GANACIAS.

El impuesto a las ganancias por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, ha sido calculado aplicando una tasa del 25% conforme a los establecido en.....

La conciliación del impuesto a las ganancias calculado de acuerdo a la tasa de imposición legal del ejercicio corriente, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2018</u>
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	5,571.74
(-) Otras Rentas Exentas	-
Utilidad antes de la participación a trabajadores	<u>5,571.74</u>
15% participación a trabajadores	835.76
Utilidad después de la participación a trabajadores	4,735.98

Más: Gastos no deducibles	348.05
Más: Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Menos: Deducibles especiales	-
Base imponible	5,084.03
Impuesto a las ganancias	1,271.01

### 13. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones corrientes con los empleados al 31 de diciembre de 2018, fueron:

	Diciembre 31, 2018
Participación Trabajadores 15%	835.76
Sueldos por pagar	4,838.01
IESS por pagar	1,939.59
Beneficios de Empleados	5,828.64
<b>Total</b>	<b>13,442.00</b>

### 14. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estas cuentas constituyen cheques girados y no cobrados al 31 de diciembre de 2018.

	Diciembre 31, 2018
Cheques Posfechados	927.22
<b>Total</b>	<b>927.22</b>

### 15. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Estos constituyen préstamo de los socios de la compañía, al 31 de diciembre de 2018 incluyen:

	Diciembre 31, 2018
Gabriel Mejía C.	44,284.55
<b>Total:</b>	<b>44,284.55</b>

### 16. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

#### Capital Social

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es de USD 400.00 distribuidos de la siguiente manera:

*g*

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Mejía Carpio Gabriel Estuardo	320.00	80.00%
Maldonado Pesantez Blanca Esperanza	80.00	20.00%
	<b>400,00</b>	<b>100.00%</b>

Al 31 de diciembre de 2018, existe una reserva legal de USD 599.82 (Quinientos noventa y nueve dólares con 82/100)

#### 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. Los ingresos con como siguen:

	Diciembre 31, 2018
Ventas tarifa 12%	740,980.44
Ventas Tarifa 0%	32,637.78
Descuento y Devoluciones en Ventas	-89,963.26
<b>Total</b>	<b>683,654.96</b>

#### 18. COSTO DE VENTA.

El detalle del costo de venta al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Compras 12%	530,328.34
Compras 0%	41,833.38
Descuento y Devoluciones en Compras	(23,418.10)
<b>Total</b>	<b>548,743.62</b>

#### 19. OTROS INGRESOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2018, estos ingresos son:

Diciembre  
31, 2018

A

Otros Ingresos corrientes	139.06
<b>Total</b>	<b>139.06</b>

## 20. GASTOS DE VENTA.

El detalle de los gastos de ventas al 31 de diciembre de 2018 es:

	Diciembre 31, 2018
Gatos Personal de Ventas	41,061.41
Aportes a la Seguridad Social	6,681.57
Beneficios Sociales	6,819.92
Honorarios Profesionales	2,453.06
Mantenimiento Y Reparaciones	396.02
Promoción y Publicidad	159.00
Combustibles	2,594.42
Seguros y Reaseguros	549.01
Gastos de Gestión	708.23
Gastos de Viaje	53.57
Impuestos Corrientes	1,685.77
Otros Gastos de Ventas	4,227.77
<b>Total</b>	<b>67,389.75</b>

## 21. GASTOS DE AMINISTRACIÓN.

El detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre de 2018 es:

	Diciembre 31, 2018
Sueldos Personal Administración	32,830.67
Aportes a la Seguridad Social	5,240.08
Beneficios Sociales	5,251.70
Gastos planes de beneficios	1,300.00
Mantenimiento y Reparaciones	7,874.05
Gasto de Transporte	5,222.56
Gastos de Gestión	1,110.12
Gastos de viaje	778.08
Servicios Básicos	1,161.38
Notarios y Registradores	28.70
Impuestos Corrientes	53.28
Depreciaciones	2,861.28
Otros Gastos Administración	835.76
<b>Total</b>	<b>64,547.66</b>

## 22. GASTOS FINANCIEROS.

El detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre de 2018 es:

Diciembre



	31, 2018
Comisiones Bancarias	599.97
<b>Total</b>	<b>599.97</b>

### 23. OTROS GASTOS.

El detalle de los otros gastos al 31 de diciembre de 2018 es:

	Diciembre 31, 2018
Intereses y Multas SRI	9.85
Otros no Deducibles	250.91
Impuestos Asumidos	17.65
Retenciones Asumidos Clientes	69.64
<b>Total</b>	<b>348.05</b>

### 24. SANCIONES

#### 24.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

#### 24.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.



Sra. Blanca Maldonado P.  
0103212957

**GERENTE GENERAL  
CORPORACION MYM  
MEGASEO CIA. LTDA**



C.P.A. Fernando Asanza G.  
0706220175  
**CONTADOR**