

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME GENERAL

La compañía de MEGASOURCING S.A. se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública, el 12 de diciembre del 2018 y fue inscrita en el registro mercantil el 18 de diciembre del 2018, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su actividad económica principal es Alquiler con fines operativos de maquinaria y equipo de oficina sin operador: mobiliario de oficina, computadoras y equipos periféricos, máquinas de escribir y máquinas de procesamiento de texto.

Los estados financieros del año 2019 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el día miércoles 1 de abril del 2019 a las 12:00 pm. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información conformada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Estado de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF

2. Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía MEGASOURCING S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3. Efectivo y Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

5. Propiedad, Planta y Equipo.- Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

6. Obligaciones bancarias.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- son registradas a su valor razonable.

8. Impuestos.- El gasto de impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9. Impuestos Diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias, los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

10. Beneficios definidos.- Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valores actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

11. Participación de trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

12. Reconocimiento de ingresos.- 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 puede otorgar.

13. Venta de gestión de cobranza.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de la gestión de cobranza son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo. El importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicas asociadas con la transacción.

14. Ingresos por dividendos e intereses.- Lo ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los fondos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

15. Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

16. Activos financieros.- La compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

17. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analizó el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo de los resultados integrales.

DETALLE ESTADOS FINANCIEROS

En este corto período desde inicio de sus actividades esta empresa tiene los siguientes resultados

MEGAOUTSOURCING
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1^o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS

INGRESOS DE OPERACION

INGRESOS POR VENTAS

58,795,91

TOTAL INGRESOS DE OPERACION

58,795,91

INGRESOS NO OPERACIONALES

DEMOS INGRESOS

306,93

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

306,93

TOTAL INGRESOS**59,102,84****COSTOS Y GASTOS**

COSTO TOTAL LOCABLES

COSTO DE VENTAS

23,732,38

TOTAL COSTO TOTAL LOCABLES

23,732,38

40,33%

UTILIDAD BRUTA**35,370,46****59,82%****GASTOS OPERACIONALES**

GASTO DE VENTAS

GASTO SUELDOS

25,652,35

54,40%

RENTACION MAQUINARIA

2,648,88

6,97%

FONDO DE RESERVA FIRM

2,518,33

6,62%

TOTAL GASTO DE PERSONAL

25,854,90

OTROS GASTOS DE VENTAS

COMISIONES VENTAS

785,70

1,85%

MANTENIMIENTOS

462,53

1,23%

COMUNICACION

371,93

0,89%

IMPRESION PATENTES

81,75

0,17%

SERVICIOS BANCARIOS

307,88

0,71%

DEPRECIACION

1,376,81

3,47%

UTILES DE OFICINA

757,34

1,89%

PUBLICIDAD

1,832,50

4,82%

ATENCION CLIENTES VARIOS

365,88

0,89%

HONORARIOS

7,236,32

1,89%

TOTAL GASTOS DE VENTAS**8,882,70**

GASTOS FINANCIEROS

INTERES Y COMISIONES

203,12

TOTAL GASTOS FINANCIEROS**203,12****0,34%**

GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.888,91	
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	2.888,92	7,38%
TOTAL GASTOS	37.995,64	87,82%
PERDIDA DEL EJERCICIO AÑO 2019	(22.548,18)	52,58%

MEGA-OUTSOURCING

BALANCE GENERAL

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja, Bancos	180,00	
Cuentas por cobrar clientes	8.061,82	
INVENTARIO MERCADERIA	731,88	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	2.538,34	
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	175,25	
OTRAS CR	1,11	
ANTICIPO PROVEEDORES	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.488,33
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO FIJO		
Equipo de Computación	62.757,35	
Leasing Representativa Asesoria	(3.376,62)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41.380,74
TOTAL ACTIVO		78.788,86
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	831,87	
NO RECIBIDO BANCARIO	2.242,78	
IMPUESTOS IVA	346,92	
ICSI POR PAGAR	297,78	
EMPLEADOS POR PAGAR	276,28	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.895,63

PASIVO NO CORRIENTE		
UTILIDADES	PL 595,11	
RESERVA DE UTILIDADES	PL 180,05	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		PL 775,16
 TOTAL PASIVOS		PL 1.051,05
 PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	
RESULTADO DEL PERIODO	(27.549,18)	
 TOTAL PATRIMONIO		PL 772,82
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		PL 1.823,87

Atentamente,



Gerente General

GERENTE GENERAL