

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General
de Socios de la Compañía
MEGALIMPIO CIA. LTDA.

Cuenca, 17 de Abril de 2017

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía **MEGALIMPIO CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2016 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **MEGALIMPIO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF y NIC).

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprenden los reportes anuales que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente (Ley de Compañía, Ley de Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo entre otros). Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoria de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos



obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. En el presente informe no tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y declaramos además que somos independientes de la compañía **MEGALIMPIO CIA. LTDA.**, de acuerdo al Código de Ética Profesional (Código IESBA) cumpliendo con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos, lo cual nos ha permitido ir planificando y ejecutando la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. La revisión comprendió la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor tomó en consideración el control interno de la Compañía que le fue relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

En nuestra auditoría también se incluyó la evaluación, de que los principios de contabilidad utilizados, fueron apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.



Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la compañía **MEGALIMPIO CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en marcha a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o bien no exista una alternativa realista. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal



MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	Notas	2015	2016
ACTIVOS CORRIENTES		729.955,83	815.288,50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	3	36.206,99	15.410,17
ACTIVOS FINANCIEROS		330.431,75	385.230,31
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	264.782,72	308.531,48
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	4	(2.612,96)	(3.078,27)
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	4	1.953,54	1.235,70
ANTICIPO A PROVEEDORES	4	3.470,00	4.228,24
IMPUESTOS ANTICIPADOS	4	62.838,45	74.313,16
INVENTARIOS	5	363.317,09	414.648,02
ACTIVOS NO CORRIENTES		427.149,47	418.745,89
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	427.149,47	418.745,89
TERRENO	6	194.995,34	194.995,34
EQUIPOS DE OFICINA	6	19.324,95	19.395,95
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	56.848,45	64.129,79
MUEBLES Y ENSERES	6	29.252,23	31.372,36
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	6	139.806,11	141.220,50
ADECUACIÓN LOCAL PROPIO MATRIZ	6	14.611,92	17.678,81
NAVE INDUSTRIAL	6	86.241,02	86.241,02
ADECUACIÓN ALMACÉN	6	12.374,89	12.374,89
CASA JUAN LEON MERA Y ELOY ALFARO	6	97.804,66	97.804,66
SOFTWARE	6	33.723,41	37.157,37
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	6	(230.240,12)	(250.995,12)
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	6	(27.593,39)	(32.629,68)
ACTIVOS DIFERIDOS		4.434,18	7.311,73
Total Activos		\$ 1.161.539,48	\$ 1.241.346,12

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marco Roche
Representante Legal

CPA. Diana Rocano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<u>PASIVO Y CAPITAL</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
PASIVO CORRIENTE		654.287,72	658.741,37
PROVEEDORES	7	409.388,89	435.522,33
CUENTAS POR PAGAR GASTO	7	3.942,19	5.755,33
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	10	5.527,66	3.645,43
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	6.396,84	7.953,80
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	9	18.337,62	28.206,94
OBLIGACIONES BANCARIAS	7	131.120,60	131.638,75
PRÉSTAMO SOCIOS	7	52.474,71	21.133,78
PASIVOS DIFERIDOS	8	27.099,21	24.885,01
PASIVOS NO CORRIENTES		124.681,14	204.452,76
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN	11	107.513,75	181.906,86
PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	17.167,39	22.545,90
Total Pasivos		778.968,86	863.194,13
Patrimonio			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	12	207.000,00	207.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	12	16.000,00	16.000,00
RESERVAS	12	8.124,34	8.124,34
RESULTADO IMPLEMENTACIÓN NIIFS 1ERA VEZ	12	36.589,86	36.589,86
UTILIDADES ACUMULADAS	12	61.625,37	99.719,51
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		53.231,05	10.718,28
TOTAL PATRIMONIO		382.570,62	378.151,99
Total Pasivos & Patrimonio		<u>\$ 1.161.539,48</u>	<u>\$ 1.241.346,12</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marco Roche
Representante Legal

CPA. Diana Rocano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
INGRESOS OPERATIVOS	13	2.893.842,28	3.033.728,13
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	13	- 49.221,94	- 41.742,71
OTROS INGRESOS	13	7.543,82	5.409,85
TOTAL INGRESOS		2.852.164,16	2.997.395,27
COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS		2.214.114,99	2.359.434,48
GASTOS			
GASTOS POR CONTRIBUCIONES A CLIENTES	14	111,04	1.740,81
ARRIENDOS Y ALQUILERES	14	14.663,60	14.452,35
GASTOS SERVICIOS DE SEGURIDAD	14	1.977,23	2.129,42
GASTOS DE PUBLICIDAD	14	1.490,00	1.520,00
GASTOS DE PERSONAL	14	216.810,83	237.031,37
GASTOS ÚTILES DE OFICINA	14	5.250,35	7.461,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO	14	5.109,51	4.310,41
GASTOS MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN	14	15.100,09	16.283,98
FLETES Y GUÍAS	14	4.882,33	5.042,98
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	14	13.588,27	13.176,70
GASTOS POR MOVILIZACIÓN	14	818,90	599,49
SERVICIOS BÁSICOS	14	21.555,84	23.557,90
GASTOS POR PÉRDIDA ACTIVOS-INVENTARIO	14	724,46	1.017,18
GASTOS VARIOS	14	3.971,13	3.396,16
DEPRECIACIÓN Y AMORT ACUMULADA	14	52.783,55	51.345,93
GASTOS VEHÍCULOS	14	12.284,86	20.643,13
GASTOS FINANCIEROS	14	18.535,69	31.891,95
GASTOS DE VIAJES	14	25.200,00	594,32
GASTOS DE VENTAS	14	159.508,17	181.003,24
GASTOS LEGALES	14	2.536,49	567,05
GASTOS NO DEDUCIBLES	14	7.915,78	9.477,02
TOTAL GASTOS		584.818,12	627.242,51
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.798.933,11	2.986.676,99
RESULTADOS	15	\$ 53.231,05	\$ 10.718,28

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marco Roche
Representante Legal

CPA. Diana Rocano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Descripcion	<u>2014</u>	<u>2015</u>
CAPITAL SOCIAL	207.000,00	207.000,00
APORTES ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN	16.000,00	16.000,00
RESERVAS	8.124,34	8.124,34
RESERVA LEGAL	8.124,34	8.124,34
RESULTADOS ACUMULADOS	61.625,37	99.719,51
RESULTADOS DEL EJERCICIO	53.231,05	10.718,28
GANANCIA NETA DEL PERIODO	53.231,05	10.718,28
TOTAL PATRIMONIO:	345.980,76	341.562,13

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marco Roche
Representante Legal

CPA. Diana Rocano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40.214,28
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	36.555,76
Clases de cobros por actividades de operación	3.090.511,28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.938.728,71
Otros cobros por actividades de operación	151.782,57
Clases de pagos por actividades de operación	-2.998.612,66
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.597.567,66
Pagos a y por cuenta de los empleados	-401.045,00
Intereses pagados	-31.910,40
Intereses recibidos	272,41
Impuestos a las ganancias pagados	-28.841,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	5.137,00
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-73.065,88
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-56.535,34
Compras de activos intangibles	-16.530,54
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	76.724,40
Otras entradas (salidas) de efectivo	76.724,40
EPECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	40.214,28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	36.206,99
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	76.421,27
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.718,28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	87.492,52
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	51.345,93
Ajustes por gastos en provisiones	36.146,59
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-61.655,04
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-43.283,45
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.250,35
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	236,93
(Incremento) disminución en inventarios	-51.330,93
(Incremento) disminución en otros activos	19.953,90
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	26.133,44
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-21.622,95
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6.049,42
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-9.206,65
Incremento (disminución) en otros pasivos	10.164,90
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	36.555,76

Ing. Marco Roche
Representante Legal

CPA. Diana Rocano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. OPERACIONES:

a. Disposiciones legales

La Compañía MEGALIMPIO CIA. LTDA., fue constituida el 9 de enero de 2002 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, Dr. Ruben Vintimilla Bravo con un capital de US \$400,00 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de enero de 2002 bajo el número 023. La compañía realizó su aumento de capital mediante escritura pública celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca el 16 de octubre de 2012, por un valor de US \$86.000,00, llegando el capital total a la cantidad de US \$ 207.000,00, inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha 22 de julio de 2011 bajo el número 525.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de la compañía MEGALIMPIO CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera:

NIIF 9 Instrumentos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable rigen desde el 1 enero de 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a revelar-compensación de activos y pasivos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIC 32 Instrumentos financieros presentación rigen desde el 1 enero de 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) (menores a 3 meses).

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja (a)	20.417,36	24.211,36
Bancos (b)	15.789,63	-8.801,19
Total	<u>36.206,99</u>	<u>15.410,17</u>

(a) La compañía maneja una caja, que recauda los valores cancelados por los clientes la misma que es controlada de manera periódica.

(b) Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes (a)	264.782,72	308.531,48
Provisión cuentas incobrables	-2.612,96	-3.078,27
Préstamos empleados (b)	1.953,54	1.235,70
Anticipo Proveedores (c)	3.470,00	4.228,24
Impuestos anticipados (d)	62.838,45	74.313,16
Total	<u>330.431,75</u>	<u>385.230,31</u>

El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de acuerdo a la operatividad de la compañía, dividido en cuantas por cobrar clientes, anticipos a proveedores e impuestos anticipados, la compañía aplica la provisión para créditos incobrables de acuerdo a la normativa tributaria.

(a) Son cuentas a corto plazo que la compañía tiene que recaudar a sus clientes, lo cual tiene periodos de rotación entre 30 y 45 días y que en este año se ha desmojado un

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

poco, en vista de la situación general del mercado, sin embargo existe un control permanente de la cuenta.

- (b) Corresponde a anticipos a empleados que se van liquidando en los roles de pago, sin que exista problemas en su control y seguimiento.
- (c) Son valores que se anticipan por diversas circunstancias, y que se van liquidando cuando se ejecuta el servicio.
- (d) Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, el anticipo del impuesto a la renta, que se liquidara al momento de la declaración correspondiente del formulario 101.

5. INVENTARIOS:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Inventario de mercadería (a)	364.041,55	416.389,66
(-) Provisión de inventario por VNR	-724,46	-1.741,64
Total	363.317,09	414.648,02

- (a) La firma no participó en la toma física de inventarios, asumiendo que el inventario fue tomado en el mes de diciembre al cierre del ejercicio, por lo tanto no es procedente emitir una opinión sobre la razonabilidad del mismo

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	% Tasa Anual Depreciación	2015	2016
Terreno		194.995,34	194.995,34
Equipos de Oficina		19.324,95	19.395,95
Equipo de computación		56.848,45	64.129,79
Muebles y enseres		29.252,23	31.372,36
Vehículo y equipo de transporte		139.806,11	141.220,50
Adecuación local propio		14.611,92	17.678,81

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Nave Industrial	86.241,02	86.241,02
Adecuación almacén	12.374,89	12.374,89
Casa Juan León Mera	97.804,66	97.804,66
Software	33.723,41	37.157,37
Total Activos Fijos (a)	684.982,98	702.370,69
Menos Depreciación Acumulada (b)	(230.240,12)	(250.995,12)
Menos Amortización Acumulada	(27.593,39)	(32.629,68)
Neto	427.149,47	418.745,89

(a) Propiedad Planta y Equipo: Al 31 de diciembre de 2016 la propiedad planta y equipo experimento aumentos de activos, de acuerdo a las necesidades que la compañía ha requerido, haciendo el reconocimiento de acuerdo a la normativa vigente.

(b) Depreciaciones: Así mismo en concordancia con las normas contables la compañía aplico de manera correcta de acuerdo a las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Proveedores (a)	409.388,89	435.522,33
Cuentas por pagar gasto (b)	3.942,19	5.755,33
Obligaciones tributarias (c)	5.527,66	3.645,43
Obligaciones bancarias (d)	131.120,60	131.638,75
Préstamo socios (e)	52.474,71	21.133,78
	471.333,45	466.056,87

(a) Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, y corresponde a proveedores de la mercadería que la compañía comercializa.

(b) se registran las facturas canceladas con tarjeta de crédito y que a su vez mes a mes se liquidan, quedando los valores pendientes de saldarse del mes de diciembre de 2016, para su cancelación en el mes de enero de 2017.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

- (c) Las obligaciones tributarias corresponden al pago de retenciones efectuadas que se realiza en el primer mes del siguiente ejercicio anterior.
- (d) Registra la parte corriente de los créditos que se mantiene con Instituciones financieras, los mismos que son controlados correctamente, con las tablas de amortización para efectuar los pagos correspondientes.

8. PASIVOS DIFERIDOS

	2015	2016
Anticipo de clientes	9.427,76	220,81
Multas empleados por pagar	301,00	105,05
Impuesto diferido	8.172,38	8.172,38
Provisión desahucio	8.369,90	13.457,29
Provisión servicios básicos	828,17	1.729,45
	<u>27.099,21</u>	<u>24.885,01</u>

En lo referente a los pasivos diferidos se realizaron las provisiones respectivas sin encontrar novedades en estas cuentas.

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Sueldos y salarios	13.126,69	12.320,33
Vacaciones	0,00	9.445,16
XIII sueldo por pagar	1.643,28	4.554,11
XIV sueldo por pagar	3.567,65	1.887,34
Fondo de Reserva	538,77	525,52
IESS por pagar	5.858,07	7.428,28
Total	<u>24.734,46</u>	<u>36.160,74</u>

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por esta institución y Código de Trabajo y normas vigentes.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El movimiento impositivo es el siguiente:

	2015	2016
Iva por pagar	3.166,80	0,00
Impuestos por pagar	2.360,86	3.645,43
Total obligaciones adm. tributaria	5.527,66	3.645,43

Corresponde al valor que se debe cancelar por concepto de retenciones de impuestos efectuadas.

11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Obligaciones con Instituciones Financieras	107.513,75	181.906,86
Provisión por beneficios a empleados	17.167,39	22.545,90
Total (a)	124.681,14	204.452,76

(a) Corresponden a créditos con Instituciones financieras, que fueron reclasificadas al pasivo a largo plazo, las mismas que están controladas con las tablas de amortización; y, la provisión de jubilación de acuerdo al estudio actuarial, en observancia a la Nic 19 beneficio a empleados.

12. APORTACIONES DE CAPITAL Y RESERVAS:

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Este rubro está conformado por:

	2015	2016
Capital social	207.000,00	207.000,00
Aportes Futura Capitalización	16.000,00	16.000,00
Reservas	8.124,34	8.124,34
Resultado implementación NIIFS 1era vez	36.589,86	36.589,86
Utilidades Acumuladas	61.625,37	99.719,51
Total	329.339,57	367.433,71

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado es de dos cientos siete mil dólares, dividido en participaciones de un dólar cada una.

13. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

Ingresos operativos	3.033.728,13
Devolución en ventas	41.742,71
Otros ingresos	5.409,85
Total Ingresos	2.997.395,27

Los ingresos de la compañía incrementaron en \$145.231,11 que significa un crecimiento del 5% en el ejercicio 2016 con respecto al período anterior.

14. COSTOS Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

Gastos Por Contribuciones A Clientes	1.740,81
Arriendos Y Alquileres	14.452,35
Gastos Servicios De Seguridad	2.129,42
Gastos De Publicidad	1.520,00
Gastos De Personal	237.031,37
Gastos Útiles De Oficina	7.461,12
Mantenimiento Rep. y Adecuación	20.594,39
Fletes Y Guías	5.042,98
Impuestos Y Contribuciones	13.176,70
Gastos Por Movilización	599,49

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Servicios Básicos	23.557,90
Gastos Por Pérdida Activos-Inventario	1.017,18
Gastos Varios	3.396,16
Depreciación Y Amort Acumulada	51.345,93
Gastos Vehículos	20.643,13
Gastos Financieros	31.891,95
Gastos De Viajes	594,32
Gastos De Ventas	181.003,24
Gastos Legales	567,05
Gastos No Deducibles	9.477,02
	<hr/>
	627.242,51

Durante el ejercicio 2016 incrementaron los costos y gastos en \$187.743,88 que representa un aumento del 7% con respecto al período 2015.

En este rubro se agrupan todos los gastos directos, sueldos, depreciaciones, seguros, mantenimiento, suministros etc., los mismos que muestran saldos razonables.

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2016 se registra una utilidad contable de US\$ 10.718,28, antes de impuestos, la misma que evidenció una reducción del 397% frente al año anterior.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.