

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ART	Artículo.
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
CCO	Certificado de Cumplimiento de Obligaciones
CIA LTDA	Compañía Limitada
CNIC	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
CT	Crédito Tributario
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	Código de ética profesional
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IR	Impuesto a la renta
JGS	Junta General de Socios
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de información Financiera
RNAE	Registro Nacional de Auditores Externos
RUC	Registro Unico de Contribuyente
S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Sistema de Rentas Internas
TC	Tarjeta de crédito
TI	Tecnología de la Información
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGS.

Abreviaturas y siglas utilizadas

Índice

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados de situación financiera 1-2

Estados de resultados integral 3

Estados de flujo del efectivo 4

Notas explicativas a los estados financieros 5

Disposiciones Legales 5

Principales Políticas contables 6

Disponibilidades 13

Anticipo de Fondos 13

Cuentas y documentos por cobrar 13

Inversiones temporales 15

Activos Fijos (Bienes de Administración) 15

Activos no corrientes 16

Pasivo corriente 17

Cuentas por pagar 17

Pasivo a largo plazo 18

Patrimonio 19

Estado de resultados 19

Composición de ingresos 20

Composición de gastos 21

ANEXO

Notas Reservadas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Cuenca, 11 de abril de 2018

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 2017 y el correspondiente estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los Socios 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 2017 así como el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, están 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 comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a la normativa vigente y las exigencias de los entes de control del país.

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. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. La presente auditoría fue efectuada 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 auditoría 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, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados; y, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido fue suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión.

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 funcionamiento 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 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS	Notas	2016	2017	Variación	Variación
ACTIVOS CORRIENTES		615.286,50	1.088.874,31	273.565,61	33,6%
EPECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	3	15.410,17	125.692,70	110.282,53	715,6%
ACTIVOS FINANCIEROS		385.230,31	407.260,69	22.030,38	5,7%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	308.531,48	355.176,17	46.644,69	15,1%
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	4	(3.078,27)	(3.332,21)	(253,94)	8,2%
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	4	1.235,70		(1.235,70)	-100,0%
ANTICIPO A PROVEEDORES	4	4.228,24	6.220,00	1.991,76	47,1%
IMPUESTOS ANTICIPADOS	5	74.313,16	49.196,73	(25.116,43)	-33,8%
INVENTARIOS	6	414.648,02	555.920,92	141.272,90	34,1%
INVENTARIO DE MERCADERIA MEGA		416.389,66	556.988,80	140.599,14	33,8%
(-) PROVISIÓN POR INVENTARIO POR VNR		(1.741,64)	(1.067,88)	673,76	
ACTIVOS NO CORRIENTES		418.745,89	494.977,87	76.231,98	18,2%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	418.745,89	494.977,87	76.231,98	18,2%
TERRENO	7	194.995,34	194.995,34	0,00	0,0%
EQUIPOS DE OFICINA	7	19.395,95	19.844,05	448,10	2,3%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7	64.129,79	68.039,76	3.909,97	6,1%
MUEBLES Y ENSERES	7	31.372,36	38.464,50	7.092,14	22,6%
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	7	141.220,50	172.434,78	31.214,28	22,1%
ADECUACIÓN LOCAL PROPIO MATRIZ	7	17.678,81	18.238,81	560,00	3,2%
NAVE INDUSTRIAL	7	86.241,02	86.241,02	0,00	0,0%
ADECUACIÓN ALMACÉN	7	12.374,89	14.668,26	2.293,37	18,5%
CASA JUAN LEON MIERA Y ELOY ALFARO	7	97.804,66	97.804,66	0,00	0,0%
ADECUACIÓN BODEGA MATRIZ	7		8.567,25	8.567,25	
ADECUACIÓN OFICINA- BODEGA GONZALEZ SU	7		35.553,71	35.553,71	
SOFTWARE	7	37.157,37	38.612,37	1.455,00	3,9%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7	(250.995,12)	(261.038,54)	(10.043,42)	4,0%
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	7	(32.629,68)	(37.448,10)	(4.818,42)	14,8%
ACTIVOS DIFERIDOS	6	7.311,73	17.844,12	10.632,39	145,4%
Total Activos		\$ 1.241.345,12	\$ 1.601.798,30	360.450,18	29,0%

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 2017**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

PASIVO Y CAPITAL	Notas	2016	2017	Variación	Variación
PASIVO CORRIENTE		658.741,37	1.105.232,84	446.491,47	67,8%
PROVEEDORES	9	435.522,33	595.419,79	159.897,46	36,7%
CUENTAS POR PAGAR GASTO	9	5.755,33	3.337,04	(2.418,29)	-42,0%
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	9	3.645,43	32.782,34	29.136,91	799,3%
OBLIGACIONES CON EL IESS	11	7.953,80	9.173,71	1.219,91	15,3%
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	11	28.206,94	46.579,92	18.372,98	65,1%
OBLIGACIONES BANCARIAS	9	131.638,75	379.302,19	247.663,44	188,1%
PRÉSTAMO SOCIOS	9	21.133,78	11.350,00	(9.783,78)	-46,3%
PASIVOS DIFERIDOS	10	24.885,01	27.287,85	2.402,84	9,7%
PASIVOS NO CORRIENTES		204.452,76	105.902,17	(98.550,59)	-48,2%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN	12	181.906,86	77.768,28	(104.138,58)	-57,2%
PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12	22.545,90	28.133,89	5.587,99	24,8%
Total Pasivos		863.194,13	1.211.135,01	347.940,88	40,3%
Patrimonio					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	13	207.000,00	207.000,00	0,00	0,0%
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	13	16.000,00	16.000,00	0,00	0,0%
RESERVAS	13	8.124,34	8.124,34	0,00	0,0%
RESULTADO IMPLEMENTACIÓN NIIFs 1ERA VEZ	13	36.589,86	36.589,86	0,00	0,0%
UTILIDADES ACUMULADAS	13	99.719,51	89.585,02	(10.134,49)	-10,2%
UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO		10.718,28	33.362,07	22.643,79	211,3%
TOTAL PATRIMONIO		378.151,99	390.661,29	12.509,30	3,3%
Total Pasivos & Patrimonio		\$ 1.241.346,12	\$ 1.601.796,30	360.450,18	29,0%

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 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	Notas	2016	2017	Variación	Variación
INGRESOS					
INGRESOS OPERATIVOS	14	3.033.728,13	3.436.597,68	404.869,55	13,3%
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	14	41.742,71	32.567,34	9.175,37	-22,0%
OTROS INGRESOS	14	5.409,85	1.466,15	(3.943,70)	-72,9%
INGRESOS REBATES - VARIOS	14		29.418,83	29.418,83	
TOTAL INGRESOS		2.997.395,27	3.436.915,32	439.520,05	14,7%
COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS	15	2.359.434,48	2.631.067,91	271.633,43	11,5%
GASTOS					
GASTOS POR CONTRIBUCIONES A CLIENTES	15	1.740,81	366,48	(1.374,33)	-78,9%
ARRIENDOS Y ALQUILERES	15	14.452,35	17.776,82	3.324,47	23,0%
GASTOS SERVICIOS DE SEGURIDAD	15	2.129,42	1.045,17	(1.084,25)	-50,9%
GASTOS DE PUBLICIDAD	15	1.520,00	756,53	(763,47)	-50,2%
GASTOS DE PERSONAL	15	237.031,37	274.417,92	37.386,55	15,8%
GASTOS ÚTILES DE OFICINA	15	7.461,12	9.752,71	2.291,59	30,7%
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO	15	4.310,41	6.450,22	2.139,81	49,6%
GASTOS MANTENIMIENTO Y ADECUACIÓN	15	16.283,98	40.471,01	24.187,03	148,5%
FLETES Y GUÍAS	15	5.042,98	6.016,88	973,90	19,3%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	15	13.176,70	9.346,76	(3.829,94)	-29,1%
GASTOS POR MOVILIZACIÓN	15	599,49	413,03	(186,46)	-31,1%
SERVICIOS BASICOS	15	23.557,90	23.244,44	(313,46)	-1,3%
GASTOS POR PÉRDIDA ACTIVOS-INVENTARIO	15	1.017,18		(1.017,18)	-100,0%
GASTOS VARIOS	15	3.396,16	1.985,56	(1.410,60)	-41,5%
DEPRECIACIÓN Y AMORT ACUMULADA	15	51.345,93	57.584,76	6.238,83	12,2%
CUENTAS INCOBRABLES	15		253,94	253,94	
GASTOS VEHÍCULOS	15	20.643,13	13.417,33	(7.225,80)	-35,0%
GASTOS FINANCIEROS	15	31.891,95	38.361,38	6.469,43	20,3%
GASTOS DE VIAJES	15	594,32	30.366,22	29.771,90	5009,4%
GASTOS DE VENTAS	15	181.003,24	221.305,30	40.302,06	22,3%
GASTOS DE SEGUROS	15		340,52	340,52	
GASTOS LEGALES	15	567,05	105,25	(461,80)	-81,4%
GASTOS NO DEDUCIBLES	15	9.477,02	4.954,02	(4.523,00)	-47,7%
TOTAL GASTOS		627.242,51	758.732,25	131.489,74	21,0%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.986.676,99	3.389.800,16	403.123,17	13,5%
RESULTADOS	16	\$ 10.718,28	\$ 47.115,16	36.396,88	339,6%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marco Roche
Representante LegalCPA. Diana Rocano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Descripción	2016	2017	Variación	Variación
CAPITAL SOCIAL	207.000,00	207.000,00	0,00	0,0%
APORTES ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN	16.000,00	16.000,00	0,00	0,0%
RESULTADO IMPLEMENTACIÓN NIIPS 1ERA VEZ	36.589,86	36.589,86	0,00	0,0%
RESERVAS	8.124,34	8.124,34	0,00	0,0%
RESERVA LEGAL	8.124,34	8.124,34	0,00	0,0%
RESULTADOS ACUMULADOS	99.719,51	89.585,02	(10.134,49)	-10,2%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.718,28	33.362,07	22.643,79	211,3%
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	10.718,28	33.362,07	22.643,79	211,3%
TOTAL PATRIMONIO:	378.151,99	390.661,29	12.509,30	3,3%

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Marco Roche
Representante Legal

CPA. Diana Recano
Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	110.282,53
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	81.890,66
Clases de cobros por actividades de operación	3.389.768,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.389.768,51
Otras cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-3.307.877,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.271.373,29
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Intereses pagados	-36.504,56
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-91.093,82
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-89.638,82
Compras de activos intangibles	-1.455,00
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	119.485,69
Otras entradas (salidas) de efectivo	119.485,69
EFFECTOS 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	110.282,53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15.410,17
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	125.692,70
	33.362,07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	67.280,34
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	44.985,37
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados de	253,94
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	7560,03
Ajustes por gasto por participación trabajadores	7067,27
Otras ajustes por partidas distintas al efectivo	7.413,73
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-18.751,75
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-47.400,75
(Incremento) disminución en inventarios	-140.599,14
(Incremento) disminución en otros activos	-14.259,46
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	159.897,46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	14.237,89
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	968,83
Incremento (disminución) en otros pasivos	8.423,62
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	81.890,66

 Ing. Marco Roche
 Representante Legal

 CPA. Diana Rocano
 Contador

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Par el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

RATIOS FINANCIEROS

Liquidéz: Con el índice de liquidéz corriente se puede observar que la compañía por cada dólar que tiene como obligación en el corto plazo, cuenta con noventa y nueve centavos de dólar para cubrir con la misma; mientras que en la prueba ácida por cada dólar de deuda corriente, cuenta con 48 centavos para cubrirla, sin incluir a sus inventarios. Por lo que se afirma que gran parte de la liquidez de la liquidez se encuentra comprometida en el inventario.

LIQUIDEZ CORRIENTE	=	$\frac{\text{activo corriente}}{\text{pasivo corriente}}$	=	$\frac{1.088.874,31}{1.105.232,84}$	=	0,99
PRUEBA ACÍDA	=	$\frac{\text{activo cte. - invent}}{\text{pasivo corriente}}$	=	$\frac{532.953,39}{1.105.232,84}$	=	0,48

Cartera: Se puede observar en el primer índice que del total vendido por la compañía, el 10% se encuentra pendiente de cobro. La cartera posee una rotación de 10 veces al año, y en promedio se recupera cada 38 días. Mientras que por otro lado, el período promedio en el cual se paga a los proveedores está alrededor de 79 días. Esto demuestra un ciclo comercial positivo ya que los pagos se pueden cubrir con la fuente de los cobros.

PORCENTAJE DE CARTERA	=	$\frac{\text{cuentas por cobrar}}{\text{ventas}}$	=	$\frac{355.176,17}{3.436.241,56}$	=	10%
ROTACIÓN DE CARTERA	=	$\frac{\text{ventas}}{\text{cuentas por cobrar}}$	=	$\frac{3.436.241,56}{355.176,17}$	=	10 veces al año
PERIODO PROM DE COBRANZA	=	$\frac{\text{Ctas por cob} * 365}{\text{ventas}}$	=	$\frac{129.539.302,05}{3.436.241,56}$	=	38 días
PERIODO PROM DE PAGO	=	$\frac{\text{Ctas por pagar} * 365}{\text{compras}}$	=	$\frac{218.546.242,95}{2.771.667,05}$	=	79 días

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Rentabilidad: La rentabilidad de Megalimpio frente a las ventas es del 1%, mientras que la rentabilidad sobre la inversión es del 2,9%.

RENTABILIDAD NETA EN VTAS	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{ventas}}$	=	$\frac{46.441,40}{3.436.241,56}$	=	1%
ROI	=	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Activo Total}}$	=	$\frac{46.441,40}{1.578.416,65}$	=	2,9%

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 ha realizado tres aumentos de capital mediante escritura pública e inscritos en el Registro Mercantil del cantón Cuenca en fechas 20 de diciembre de 2007; 7 de agosto de 2009; y, el 22 de julio de 2011, por valores de US \$73.600,00; US \$47.000,00; y, US \$86.000,00 llegando el capital total a la fecha al valor de US \$ 207.000,00.

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

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

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

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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
- (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, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

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

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

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 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

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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 REALIZACIÓN 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 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

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminada al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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 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.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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 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.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

PORCIÓN 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 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.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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 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:

	2016	2017	Variación	Variación
Caja (a)	24.211,36	21.841,28	-2.370,08	-10%
Bancos (b)	-8.801,19	103.851,42	95.050,23	-1280%
Total	15.410,17	125.692,70	110.282,53	716%

(a) La cuenta caja muestra los valores recuperados al 30 de diciembre y que fueron depositados a inicios del año 2018, se realiza controles periodicos todas las cajas que maneja la compañía.

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

MEGALIMPIO CIA, LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:**

El rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Cuentas por cobrar clientes (a)	308.531,48	355.176,17	46.644,69	15%
Provisión cuentas incobrables	-3.078,27	-3.332,21	-253,94	8%
Préstamos empleados	1.235,70	0,00	-1.235,70	-100%
Anticipo Proveedores	4.228,24	6.220,00	1.991,76	47%
Total	310.917,15	358.063,96	-47.146,81	-7%

(a) El Estado de Situación Financiera registra un saldo de US \$ 355.176,17 en clientes de acuerdo a la operatividad de la compañía, con periodos de recuperación entre 30 y 45 días, existe un control permanente de la cuenta de cartera.

(b) La compañía aplica la provisión para créditos incobrables de acuerdo a la normativa tributaria.

(c) Son valores que se anticipan por diversas circunstancias, y que se van liquidando cuando se ejecuta el servicio.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Anticipo de impuesto a la renta	0,00	22.193,90	22.193,90	100%
Impuesto a la renta (a)	21.831,71	23.553,38	1.721,67	8%
Crédito tributario IVA	0,00	2.673,67	2.673,67	100%
Crédito Fiscal Renta	52.481,45	775,78	-51.705,67	-99%
Total	74.313,16	49.196,73	-25.116,43	-34%

(a) Al cierre del ejercicio el monto de mayor significancia registra el valor de US \$23.553,38 que corresponde a retenciones que le han efectuado durante el ejercicio económico, antes el valor de anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario tanto de IVA como de renta, que seguramente se liquidará al momento de las declaraciones correspondientes del formulario 101 e IVA mensual.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***6. INVENTARIOS:**

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Inventario de mercadería (a)	416.389,66	556.988,80	140.599,14	34%
(-) Provisión de inventario por VNR	-1.741,64	-1.067,88	0,00	0%
Total	414.648,02	555.920,92	140.599,14	34%

(a) La firma no participó en la toma física de inventarios al cierre del ejercicio; sin embargo se constató que existe un control permanente por parte de la administración con tomas físicas periódicas y conciliaciones con los kardex de bodega y el mayor contable.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	Tasa Dep. Anual	2016	2017	Altas	Bajas	Dep. Acum 2017	Total PPE 2017
Muebles y Enseres	10	31.372,36	38.464,50	7.092,14	-	-17.818,93	20.645,57
Equipo de Oficina	10	19.395,95	19.844,05	448,10	-	-19.393,43	450,62
Vehículos	20	141.220,50	172.434,78	31.214,28	-	-88.989,32	83.445,46
Adecuación local propio matriz	5	17.678,81	18.238,81	560,00	-	-15.394,15	2.844,66
Equipo De Comp. y Electrónico	33	64.129,79	68.039,76	3.909,97	-	-56.486,53	11.553,23
Nave Industrial	5	86.241,02	86.241,02	-	-	-35.361,34	50.879,68
Adecuación Almacén	5	12.374,89	14.668,26	2.293,37	-	-11.501,32	3.166,94
Casa Juan León Mera y Eloy A.	5	97.804,66	97.804,66	-	-	-12.001,34	85.803,32
Adecuación Bodega Matriz	10		8.567,25	8.567,25	-	-1.291,85	7.275,40
Adecuación Oficina-Bodega	10		35.553,71	35.553,71	-	-2.800,33	32.753,38
Terreno		194.995,34	194.995,34	-	-	n/a	194.995,34
Software	33	37.157,37	38.612,37	1.455,00	-	-37.448,10	1.164,27
TOTALES		702.370,69	793.464,51	91.093,82	-	-298.486,64	494.977,87

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

(a) Propiedad Planta y Equipo: Al 31 de diciembre de 2017 registra un saldo de US \$793.464,51 producto aumentos de activos de acuerdo a las necesidades que la compañía ha requerido en relación al ejercicio anterior, haciendo el reconocimiento de acuerdo a la normativa vigente y que corresponden a unidad de transporte para el despacho de la mercadería y las instalaciones de su nuevo local de oficinas y exhibición.

(b) Depreciaciones: La compañía aplico los porcentajes de depreciación de acuerdo a la normativa tributaria.

8. ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Activos diferidos	7.311,73	17.944,12	10.632,39	145%
	7.311,73	17.944,12	10.632,39	145%

Cuenta que debe ir descontado sus valores en la fecha que corresponda, al reconocer el gasto para el pago de impuesto a la renta.

9. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Proveedores (a)	435.522,33	595.419,79	159.897,46	37%
Cuentas por pagar gasto (b)	5.755,33	3.337,04	-2.418,29	-42%
Obligaciones tributarias (c)	3.645,43	32.782,34	29.136,91	799%
Obligaciones bancarias (d)	131.638,75	379.302,19	247.663,44	188%
Préstamo socios (e)	21.133,78	11.350,00	-9.783,78	-46%
	466.056,87	1.022.191,36	556.134,49	119%

(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, en este ejercicio experimenta un incremento de un 36,71% debido a un mayor stock de inventario.

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (b) Corresponden a 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 2017, para su cancelación en el mes de enero de 2018.
- (c) Las obligaciones tributarias corresponden al pago de retenciones efectuadas e IVA 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 de las cuotas.
- (e) Son valore por cancelar a los Socios que han tenido que financiar ciertos gastos, en épocas en las cuales le faltó liquidez a la compañía.

10. PASIVOS DIFERIDOS

	2016	2017	Variación	Variación
Anticipo de clientes	220,81	250,76	29,95	14%
Otras cuentas por cobrar	0,00	49,34	49,34	
Multas empleados por pagar	1.305,08	889,54	-415,54	-32%
Impuesto diferido	8.172,38	8.172,38	0,00	0%
Provisión desahucio	13.457,29	16.343,90	2.886,61	21%
Provisión servicios prestados	1.729,45	1.581,93	-147,52	-9%
	24.885,01	27.287,85	2.402,84	10%

En lo referente a los pasivos diferidos son cuentas que se encuentran bien controladas y que corresponden a movimientos durante el ejercicio económico, que se van liquidando, de acuerdo a los requerimientos de cada caso específico.

11. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Sueldos y salarios	12.320,33	15.054,90	2.734,57	22%
Vacaciones	9.445,16	17.211,78	7.766,62	82%
XIII sueldo por pagar	4.554,11	2.174,25	-2.379,86	-52%
XIV sueldo por pagar	1.887,34	5.071,72	3.184,38	169%
Fondo de Reserva	525,52	846,87	321,35	61%
IESS por pagar	7.428,28	8.326,84	898,56	12%
Total	36.160,74	48.686,36	12.525,62	35%

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio. 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.

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Obligaciones con Instituciones Financieras	181.906,86	77.768,28	-104.138,58	-57%
Provisión por beneficios a empleados	22.545,90	28.133,89	5.587,99	25%
Total (a)	204.452,76	105.902,17	-98.550,59	-48%

(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 prohibición de jubilación de acuerdo al estudio actuarial, en observancia a la NIC 19 beneficio a empleados.

13. APORTACIONES DE CAPITAL Y RESERVAS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Capital social	207.000,00	207.000,00	0,00	0%
Aportes Futura Capitalización	16.000,00	16.000,00	0,00	0%
Reservas	8.124,34	8.124,34	0,00	0%
Resultado implementación NIIFS 1era vez	36.589,86	36.589,86	0,00	0%
Utilidades Acumuladas	99.719,51	89.585,02	-10.134,49	-10%
Total	367.433,71	357.299,22	-10.134,49	-3%

Al 31 de diciembre de 2017 el capital suscrito y pagado es de doscientos siete mil dólares, dividido en participaciones de un dólar cada una.

14. INGRESOS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Ingresos operativos	3.033.728,13	3.438.597,68	404.869,55	13%
Devolución en ventas	-41.742,71	-32.567,34	9.175,37	-22%
Otros Ingresos	5.409,85	1.466,15	-3.943,70	-72,9%

MEGALIMPIO CIA. LTDA.*(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

Ingresos rebates - varios	0,00	29.418,83	29.418,83	100%
Total (a)	2.997.395,27	3.436.241,56	439.520,05	15%

Los ingresos de la compañía incrementaron en \$404.869,55 que significa un crecimiento del 13% en el ejercicio 2017 con respecto al período anterior, producto de una adecuada política comercial y la captación de nuevos clientes.

15. COSTOS Y GASTOS:

Este rubro está conformado por:

	2016	2017	Variación	Variación
Costo de ventas	2.359.434,48	2.631.067,91	271.633,43	11,5%
Gastos de personal	237.031,37	274.417,92	37.386,55	15,8%
Gastos de ventas	181.003,24	221.305,30	40.302,06	22,3%
Depreciaciones	51.345,93	57.584,76	6.238,83	12,2%
Otros gastos	157.861,97	205.424,27	47.562,30	30,0%
Total Costo y Gasto	2.986.676,99	3.389.800,16	403.123,17	13,5%

Al cierre del ejercicio económico 2017 los costos de ventas experimentaron un incremento de US \$271.633,43 que representa un 11,5% con respecto al período 2016.

Por otro lado el total de gastos se incrementó en US \$131.489,74 que representa un 21% con respecto al año anterior, (que corresponde a gastos de personal, ventas, depreciaciones y otros gastos), en el rubro otros gastos se agrupan todos los gastos directos, arriendos, mantenimiento y adecuación, seguros, impuestos y contribuciones, servicios básicos, suministros, gastos financieros, etc., los mismos que muestran saldos razonables.

En conclusión los costos y gastos se incrementaron en US \$403.123,17 que representa el 13,5% con respecto al ejercicio 2016, incremento menor al experimentado en ventas, razón del resultado positivo del ejercicio.

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2017 se registra una utilidad contable de US\$ 47.115,16, antes de impuestos.

Consulfinco Cía. Ltda. Consultores, Auditores Independientes.