

MEGALIMPIO CIA LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE

TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

De conformidad a la Sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores se formulan las notas explicativas, luego del análisis a cada una de las cuentas conforme el siguiente detalle que consta en los anexos:

Sección es NIIF para PYMES	1) INFORMACIÓN GENERAL																														
Sec.3.2 4 (a)	La empresa Megalimpio Cia. Ltda., fue constituida en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, a nueve de enero de dos mil dos, ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo, de este cantón, compareciendo los señores Marco Alejandro Roche Arellano, Juan Luis Moscoso Bustamante, Iván Alejandro Roche Vérez. Quedando inscrita en el Registro Mercantil la escritura Pública y la Resolución No.02-C- DIC-022 del Señor Intendente de Compañías de Cuenca, de fecha de once de enero de dos mil dos, bajo el No. 23 de Registro Mercantil. La compañía tiene un plazo de duración de 50 años, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura Pública, este podrá ampliarse o restringirse o podrá disolverse anticipadamente en los casos y en base a los requisitos señalados en la Ley. Fue constituida con un capital social de \$400,00 Cuatrocientos dólares, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.																														
Sec.3.2 4(b)	Incremento Capital Social y Reforma del Estatuto Social: En la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, a los CUATRO DÍAS DEL MES DE JULIO DEL AÑO DOS MIL ONCE, ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios Muñoz, la empresa Megalimpio Cia. Ltda. a través de su representante legal, MARCO ALEJANDRO ROCHE ARELLANO, resolvió aumentar el Capital Social de la misma a la suma de DOSCIENTOS SIETE MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA y como consecuencia de ello reformar el Estatuto de la Compañía en su artículo QUINTO. El capital social alcanza la suma de DOSCIENTOS SIETE MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, divido en doscientas siete mil participaciones sociales, iguales e indivisibles de un dólar cada una, siendo los accionistas Marco Roche Arellano con 178.020 acciones y Mirella Roche Arellano con 28.980 acciones. Como se observa en la siguiente NOTA EXPLICATIVA,																														
	<table><tr><td>PATRIMONIOS</td><td>1</td><td>PATRIMONIO</td><td></td><td></td></tr><tr><td>PATRIMONIOS</td><td>31</td><td>PATRIMONIO</td><td></td><td></td></tr><tr><td>PATRIMONIOS</td><td>311</td><td>PATRIMONIO</td><td></td><td></td></tr><tr><td>PATRIMONIOS</td><td>301</td><td>CAPITAL SOCIAL</td><td>-207,000.00</td><td></td></tr><tr><td>PATRIMONIOS</td><td>311 01</td><td>Marco Roche</td><td></td><td>-178.020</td></tr><tr><td>PATRIMONIOS</td><td>311 01</td><td>Mirella Roche</td><td></td><td>-28.980</td></tr></table>	PATRIMONIOS	1	PATRIMONIO			PATRIMONIOS	31	PATRIMONIO			PATRIMONIOS	311	PATRIMONIO			PATRIMONIOS	301	CAPITAL SOCIAL	-207,000.00		PATRIMONIOS	311 01	Marco Roche		-178.020	PATRIMONIOS	311 01	Mirella Roche		-28.980
PATRIMONIOS	1	PATRIMONIO																													
PATRIMONIOS	31	PATRIMONIO																													
PATRIMONIOS	311	PATRIMONIO																													
PATRIMONIOS	301	CAPITAL SOCIAL	-207,000.00																												
PATRIMONIOS	311 01	Marco Roche		-178.020																											
PATRIMONIOS	311 01	Mirella Roche		-28.980																											
Sec.3.2 4(b)	Es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en el país, ubicada en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Ciudad de Cuenca, en la Av. Cornelio Vintimilla y Octavio Chacón Nave 22 la bodega y el almacén y oficinas administrativas en la Av. Doce de Abril y Unidad Nacional.																														
Sec.3.2 4(c)	La empresa Megalimpio Cia. Ltda., tiene como finalidad y objeto social la importación, comercialización y distribución de todo tipo de objetos y enseres para escritorio y oficina y productos de limpieza en general para la industria y el comercio.																														
Sec.3.3	2. BASES DE ELABORACIÓN																														
	a) Declaración del cumplimiento																														
Sec.3.3	Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).																														
Sec. 4.1	Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de la empresa el 19 DE ABRIL DEL 2015																														
	b) Bases de Medición																														

Sec. 2.34 (a)	Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico y los periodos contables se contabilizan anualmente, del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.			
	c) Moneda funcional y de presentación			
Sec. 3.2 3 (d)	Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América US\$, que es la moneda funcional del Ecuador.			
Sec. 10.15	d) Uso de estimaciones y juicios			
	La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente y serán reconocidos en cada periodo y en cualquier periodo futuro afectado.			
Sec. 10.8	e) Cambios en las políticas contables			
	f) General			
	A partir del 1 de enero de 2012, la compañía ha cambiado sus políticas contables en cuanto a : - Presentación de sus estados financieros.			
	g) Presentación de estados financieros			
Sec. 35. 3	La empresa aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007), que entró en vigencia en el país el 01 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de información financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio por la evolución generada en el capital accionario y el de flujo de efectivo por el método directo.			
Sec. 35. 6	Se presenta la información comparativa con la del ejercicio contable anterior, de acuerdo con la norma revisada. Considerando que el cambio en la política contable solo afecta aspectos de presentación, no de otros aspectos.			
Sec. 2.2 4	h) Determinación y presentación de los segmentos de operación			
	A partir de 2012, se presentará los ingresos y gastos por segmentos de conformidad a las diferentes áreas de la compañía.			
Sec. 10	3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS			
Sec. 10. 2	Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2012, regirán a partir de 2012. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.			
Sec. 7.2	a) Efectivo y sus equivalentes			
Sec. 7.2	El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos de dinero en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos. Los subregistros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo. NOTAS EXPLICATIVAS			
	1	ACTIVO	2014	2015
	101	ACTIVO CORRIENTE		
	10101	Efectivo y equivalentes al efectivo	59.941.08	36.206.99
Sec. 11.13	La compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.			
	Sec. 11	5. ACTIVOS FINANCIEROS		
	Sec. 11.13	5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
	Sec. 11.13	Cuentas por cobrar clientes	2014	2015
			231.619.24	264.782.72
Sec. 11.5	b) Préstamos y partidas por cobrar			

Sec. 11.5	Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro								
Sec.11. 8 (a)	Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, por documentos por cobrar varias, anticipos al personal, y préstamos a accionistas.								
Sec.11. 21	Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor, pero la empresa también ha decidido hacerlo acogiéndose también a la normativa legal ecuatoriana que dictamina como proceder al respecto.								
Sec.13	c) Inventarios								
Sec.13. 4	Los inventarios de mercancías son reconocidos a su valor razonable entre el costo y el precio de venta estimado en menos los costos de terminación y venta.								
Sec.13. 11	Los gastos en que se incurran durante la producción se cargan directamente a los costos de producción.								
Sec. 13.13	La empresa utiliza el método promedio ponderado, esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar. NOTA EXPLICATIVA								
		Sec.1 3	6. INVENTARIOS						
		INVENTARIOS	2014	2015					
			340.999,97	364041,55					
Sec.17	d) Propiedad, planta y equipo								
Sec.17. 4 y Sec. 17.15	e) Reconocimiento y medición								
Sec. 17.15	Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por Deterioro del valor.								
Sec. 17.22	La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.								
Sec. 17.17	El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo								
Sec. 17.16	Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados anualmente y de ser procedente se ajustarán. Como se observa en la siguiente NOTA EXPLICATIVA								
	NAVE INDUSTRIAL								
	F.A.D.Q.	ACTIVO	FACTURA	PROVEEDOR	NIFFS	COSTO H.	VALOR NETO NIF	VALOR RESIDUAL	DEP. MENSUAL
	20-oct-06	NAVE 202	ESCRITURAS	ROCHE VELEZ CESAR AGUSTO	28.904,42	48.373,00	77.777,42	2.418,65	191,48
	F.A.D.Q.	ACTIVO	FACTURA	PROVEEDOR	NIFFS	COSTO H.	VALOR NETO NIF	VALOR RESIDUAL	DEP. MENSUAL
	12-jun-15	Casa Juan Leon Mera	ESCRITURAS	ROCHE VELEZ EMMA	97.804,66	97.804,66	97.804,66	4.800,23	387,14
	VEHICULOS								
	F.COMPR A	DETALLE	F. BAJA/VT	REFERENCIA	PROVEEDOR	MONTO			
	21-11-2009	Se#003335 Por Furgón De Aluminio Para Camion Hino G16		001-001-0001144	VILLA SAMANEGO FREDDY	4.000,00			
	23-11-2009	Se#003336 Por Compra De Camión Hino Año 2010 Motor N04ctt19439		001-002-0037251	TECIAMA COMERCIAL SA	27.130,00			

	01-oct-10	Camion Blanco Chevrolet NHR 2011 chasis combinado		018-001-01002	MIRASOL SA	21.196,88
	19-feb-14	COMPRA DE CAMIÓN HINO CITY 512 AÑO 2014	CPSE83611	001-001-30712	MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	28.405,00
	28-feb-14	POR CONSTRUCCIÓN DE FURGÓN PARA CAMIÓN HINO CITY 512	CPSE83629	001-001-2693	VILA SAMANIEGO FREDDY HERNAN.	3.400,00
	26-nov-14	COMPRA DE VEHÍCULO FORD F150 RC AC 3.7	CPSGA541	011-002-4112	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	35.705,36
	26-nov-14	KIT ACCESORIOS PARA VEHÍCULO FORD F150 RC AC 3.7	CPSGA542	011-003-783	QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL	535,71
	23-dic-14	POR COMPRA DE LLANTAS Y AROS PARA CAMIONETA FORD 2014 GERENCIA	CPSGA614	001-001-6109	BERMEO MOROCHO LUIS ALFONSO	2.142,86
	22-ene-15	POR KIT INTAKE&N F-150 3.7L/12 ALL PARA CAMIONETA FORD GERENCIA	CPSGA685	001-001-37538	SALAZAR SANCHEZ CARLOS ALBERTO.	488,39
	22-ene-15	POR INSTALACIÓN KIT INTAKE&N F-150 3.7L/12 ALL PARA CAMIONETA FORD GERENCIA	CPSGA686	001-001-37539	SALAZAR SANCHEZ CARLOS ALBERTO.	100,00
	31-jul-15	Compra de PARROY MANOS LIBRES ASTEROID TABLET para camioneta Ford Gerencia	CPSGA1265	003-501-1405	CAR SOUNDVISION CIA. LTDA.	449,00
	28-dic-15	Por compra de furgoneta CHEVROLET Modelo N300 MAX CARGO AC 1.2 5P 4X2 TM AÑO 2016	CPSGA1819	001-011-1028	MIRASOL S.A	14.355,13
TOTAL						139.806,13
En estos casos se ha detallado el componente de estos rubros de propiedad, planta y equipo, se muestra un cuadro adicional con rubros consolidados de:						
		ACTIVO		VALOR LIBROS		
		MUEBLES Y ENSERES		60.188,40		
		EQUIPO DE COMPUTACION		90.571,80		
		INSTALACIONES MATRIZ-ALMACEN		26.986,81		
		TOTAL		177.747,01		
Sec. 17.19	La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.					
Sec. 17.21 (a,b,c,d)	Las vidas utiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:					
	• Muebles y Enseres		10 años			
	• Maquinaria y Equipos		10 años			
	• Equipos de Computación		3 años			
	• Vehiculos		5 años			
	• Nave		40 años			

Sec. 17.22	Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2011, y se revisaran en cada periodo contable para proceder al ajuste si es necesario.		
	(e) Pasivos Corrientes		
Sec. 4.7	En esta cuenta se registran las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras. En esta cuenta se incluye los sobregiros bancarios. Como se observa en la siguiente NOTA EXPLICATIVA:		
	7 Pasivos Corrientes	AÑO 2014	AÑO 2014
	Cuentas y doc. Por pagar	390,211.30	409,388.89
	Obligaciones con Instit. financieras	8,453.47	135,062.79
	Imppto. renta por Pagar	11,522.47	10,357.00
	Participación trabajadores por pagar	6,876.75	7,984.66
	Otros pasivos corrientes	26,056.64	53,293.76
	Total Pasivo Corriente	442,430.63	656,087.10
	(f) Provisión para obligaciones por garantías		
Sec. 21.4	Las provisiones se determinarán considerando los contratos onerosos suscritos, estableciendo el monto por el costo estimado de la obligación por las garantías presentadas. El saneamiento del descuento se reconocerá como costo operativo.		
	(g) Capital y Reservas		
Sec. 4.12	Acciones Ordinarias		
Sec. 4.12 II	Al 31 de diciembre del 2014, el capital social con el que se constituyó la compañía está pagado en su totalidad, su valor es de treinta y un mil ochocientos dólares divididos en treinta y un mil ochocientos participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una. Como se observa en la siguiente NOTA EXPLICATIVA:		
	Sec.4.1.2 9. CAPITAL Y RESERVAS		
	Sec.4.1.2 Capital Social	AÑO 2014	AÑO 2015
	Número de participación autorizadas	207,000.00	207,000.00
	Valor nominal por participaciones ordinarias	1.00	1.00
	NOMBRE DEL SOCIO	% VALOR PARTICIP.	ACCIONES
	Marco Roche Argüello	86.00	178,020.00
	Mirella Roche Argüello	14.00	28,980.00
	TOTAL	100.00	207,000.00
Sec. 23.1	(h) Ingresos por Ventas		
	Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa. De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido. Como se observa en la siguiente NOTA EXPLICATIVA:		

	10. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS																				
	Ingresos Ordinarios	AÑO 2014	AÑO 2015																		
	Ingresos Operacionales	2,571,388.84	3844620.34																		
	Venta de bienes 12%	2,554,087.09	2,824,548.80																		
	Venta de bienes 0%	17,301.75	20,071.54																		
	Ingresos No operacionales	46,058.38																			
	Varios ingresos no operacionales	46,058.38	7,281.37																		
	Utilidad en venta de activos		262.45																		
	TOTAL INGRESOS	2,617,447.22	2,852,164.16																		
Sec. 28	(i) Beneficios a los empleados																				
Sec. 28.1 (c)	La Compañía tiene establecido beneficios a empleados de acuerdo a la Ley, por tener personal con relación de dependencia																				
Sec. 28.1 (e)	Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados. Como se observa en la siguiente NOTA EXPLICATIVA																				
	<table><tr><td colspan="3">11. GASTOS DEL PERSONAL</td></tr><tr><td>Gastos del personal</td><td>AÑO 2014</td><td>AÑO 2015</td></tr><tr><td>Sueldos materia gravada IESS</td><td>249,381.86</td><td>271,034.38</td></tr><tr><td>Beneficios y otras remuneraciones</td><td>83,063.72</td><td>36,228.52</td></tr><tr><td>Aporte patronal IESS y F. Reserva</td><td>49,308.52</td><td>49,047.78</td></tr><tr><td>Total gastos personal</td><td>381,754.10</td><td>356,210.68</td></tr></table>			11. GASTOS DEL PERSONAL			Gastos del personal	AÑO 2014	AÑO 2015	Sueldos materia gravada IESS	249,381.86	271,034.38	Beneficios y otras remuneraciones	83,063.72	36,228.52	Aporte patronal IESS y F. Reserva	49,308.52	49,047.78	Total gastos personal	381,754.10	356,210.68
11. GASTOS DEL PERSONAL																					
Gastos del personal	AÑO 2014	AÑO 2015																			
Sueldos materia gravada IESS	249,381.86	271,034.38																			
Beneficios y otras remuneraciones	83,063.72	36,228.52																			
Aporte patronal IESS y F. Reserva	49,308.52	49,047.78																			
Total gastos personal	381,754.10	356,210.68																			

CPA.  DIANA ROCANO C.
CONTADORA
RUC: 0103649075001