Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

MEGALIMPIO CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

0190311724001

Domicilio de la entidad:

AV. GONZALES SUAREZ Y AMERICAS

Forma legal de la entidad:

Cía Ltda,

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

La empresa fue constituida en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, al nueve de enero de dos mil dos, ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo, Notario Público Segundo, de este cantón, quedando inscrita en el Registro Mercantil la escritura Pública y la Res

Representante legal:

ROCHE ARELLANO MARCO ALEJANDRO

Línea de negocio:

Venta al por mayor de productos de limpieza.

Venta al por mayor de productos farmacéuticos.

Venta al por menor de gran variedad de productos en supermercados, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos.

Venta al por mayor de equipo de seguridad, incluso partes y piezas y materiales conexos. limpieza general (no especializada) de todo tipo de edificios, estudios profesionales, locales comerciales, profesionales y edificios con múltiples unidades residenciales como: oficinas, casas y departamentos, fábricas, establecimientos comerciales e instituciones

Composición empresarial

Las participaciones de MEGALIMPIO CIA. LTDA.:

Nombre del accionista	Participaciones	%
ROCHE ARELLANO MARCO ALEJANDRO	$178,020.00	86.00%
ROCHE ARELLANO MIRELLA	$28,980.00	14.00%
Total	$207,000.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros consolidados del Grupo serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de MEGALIMPIO CIA. LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra MEGALIMPIO CIA. LTDA., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de MEGALIMPIO CIA. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

MEGALIMPIO CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo con el Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2018 0.27%.
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de MEGALIMPIO CIA. LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a MEGALIMPIO CIA. LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo con lo dispuesto por la Sección 27 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias para consumir en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de estas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. PÉRDIDA ACUM. CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) SALDO INICIAL	-3,557.34	-3,332.21
(-) PROVISIONES DEL AÑO	-	-225.13
(+) BAJAS O REVERSIONES	206.52	-
SALDO FINAL	-3,350.82	-3,557.34

5. PÉRDIDA ACUM. VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) SALDO INICIAL	-1,067.88	-1,067.88
SALDO FINAL	-1,067.88	-1,067.88

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	194,995.34	-	-	-	-	-	-	194,995.34
Edificios	85,803.32	-	-	-	-	-	-4,645.68	81,157.64
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	50,879.68	-	6,264.73	-	-	-	-4,096.44	53,047.97
Muebles y enseres	21,096.19	-	6,827.43	-	-	-	-3,098.37	24,825.25

Maquinaria y equipo	46,040.38	-	-	-	-	-	-11,250.37	34,790.01
Vehículo	83,445.46	-	28,976.24	-1,556.50	-	-	-24,342.14	86,523.06
Equipo de computación	11,553.23	-	5,745.64	-735.27	-	-	-5,009.71	11,553.89
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	493,813.60	-	47,814.04	-2,291.77	-	-	-52,442.71	486,893.16

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	194,995.34	-	-	-	-	-	-	194,995.34
Edificios	81,157.64	-	-	-	-	-	-4,645.70	76,511.94
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	53,047.97	-	-	-6,264.75	-	-	-4,096.44	42,686.78
Muebles y enseres	24,825.25	-	22,802.03	-	-	-	-4,505.39	43,121.89
Maquinaria y equipo	34,790.01	-	89,511.04	-	-	-	-10,140.35	114,160.70
Vehiculo	86,523.06	-	48,280.35	-22,192.87	-	-	-22,038.55	90,571.99
Equipo de computación	11,553.89	-	8,433.99	-	-	-	-8,171.08	11,816.80
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	486,893.16	-	169,027.41	-28,457.62	-	-	-53,597.51	573,865.44

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SALDO FINAL	573,865.44	486,893.16

7. INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SALDO INICIAL COSTO	-	1,164.27
(-) GASTOS DE AMORTIZACIÓN	-	-1,164.27

8. JUBILACIÓN PATRONAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	27,912.85	28,133.89
(+/-) OTROS	7,560.94	-221.04
SALDO FINAL	35,473.79	27,912.85

9. DESAHUCIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	14,518.81	16,343.90
(+/-) OTROS	4,207.10	-
(-) BENEFICIOS PAGADOS	-1,987.24	-1,825.09
SALDO FINAL	16,738.67	14,518.81

10. OTROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018

(+) SALDO INICIAL	7,560.03	7,560.03
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	24,562.68
(-) PAGOS	-6,613.79	-24,562.68
SALDO FINAL	946.24	7,560.03

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	25,766.19	7,067.27
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	18,698.92
(-) PAGOS	-1,678.99	-
SALDO FINAL	24,087.20	25,766.19

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-

11. IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	1,398.95	5,889.86
(+/-) GENERACIÓN/REVERSION	-	-4,490.91
(+/-) AFECTACIÓN A RESULTADOS INTEGRALES	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS PYG	-	-

PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	8,172.38	8,172.38
(+/-) GENERACIÓN/REVERSION	-	-
(+/-) AFECTACIÓN A RESULTADOS INTEGRALES	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS PYG	-	-

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a MEGALIMPIO CIA. LTDA., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a MEGALIMPIO CIA. LTDA., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.