

**MEGACOL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

**MEGACOL AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA.** ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcázar, en la Av. 6 de Diciembre N32-42 e Ignacio Bossano, Edificio Titanium, piso 8 of. 802, tiene como actividad principal la asesoría y colocación de seguros de todas las ramos.

**NOTA 2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a las actividades económicas de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

**PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros son preparados sobre la base de costo histórico en dólares, moneda de curso legal en Ecuador.

Las políticas más importantes se resumen a continuación:

**NOTA 3.- ACTIVOS CORRIENTES**

**A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se encuentra constituida por los fondos existentes en Caja Chica y la cuenta corriente del Produbanco, con un valor de \$ 215,71.

**B. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta está constituida por préstamos otorgados a los empleados por parte de la empresa y por anticipos a proveedores.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Cuentas por cobrar Empleados	23.386,67
Anticipo a Proveedores	84.233,63
<b>TOTAL</b>	<b>107.620,30</b>

### C. PAGOS ANTICIPADOS

Se encuentra constituido por las Retenciones en la Fuente de los clientes por \$ 4.376,52 los mismos que serán liquidados con el pago de impuesto a la Renta. El valor constante en la cuenta Iva en Compras se constituye crédito tributario, mismo que será liquidado en las futuras declaraciones \$ 1.776,60.

### ACTIVOS NO CORRIENTES

#### D. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nos indica los Activos Fijos Netos de propiedad de la Compañía, se muestra al costo histórico y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada.

A continuación se detalla:

DETALLE	VALOR
Muebles y Enseres	15.986,76
Maquinaria y Equipo	2.040,38
Equipos de Computación	22.037,59
Equipo de Oficina	10.642,93
Vehículos	26.160,71
Instalaciones y Adecuaciones	196.648,84
(-) Depreciación Acumulada	-130.665,65
<b>TOTAL</b>	<b>142.851,56</b>

### PASIVOS CORRIENTES

#### E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía con IESS, SRI, Varios Proveedores, Obligaciones con terceros y Provisión de Beneficios Sociales, de acuerdo con el siguiente detalle.

DETALLE	VALOR
Deudas IESS y SRI	15.247,95
Gastos por Pagar	31.592,45
Obligaciones con Terceros	14.308,97
Beneficios Sociales	6.101,04
<b>TOTAL</b>	<b>67.250,41</b>

#### **F. PRESTAMOS BANCARIOS**

Esta cuenta se encuentra constituida por préstamos otorgados por parte del Produbanco por el valor de \$ 53.979,88.

#### **ANTICIPO DE CLIENTES**

Esta cuenta se encuentra constituida por valores proporcionados por Seguros Constitución \$ 4.810,60.

### **NOTA 4. PATRIMONIO**

#### **G. CAPITAL SOCIAL**

El capital social pagado por los socios es de \$ 2.000,00 dólares, divididos en 2000 participaciones de \$1.00 cada una.

#### **H. APOORTE FUTURA CAPITALIZACION**

Esta cuenta tiene un aporte para una futura capitalización por el valor de \$ 3.880,08

#### **I. RESERVAS**

La ley de compañías dispone que el cinco por ciento de sus utilidades sean apropiadas como reserva legal hasta alcanzar el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no estará disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizado.

En el caso de Megacol Cia. Ltda., las reservas están constituidas por la Reserva Legal \$ 2.304,04, y las Reservas de Capital formadas por valores que surgen después de la conversión de los Estados Financieros a Normas NIIF, \$ 2.907,01.

#### **J. UTILIDADES RETENIDAS**

La compañía mantiene la cuenta utilidades Retenidas de años anteriores por valor de \$ 117.732,01 los mismos que serán distribuidos a sus socios de acuerdo a las disponibilidades económicas de la empresa.

## **NOTA 5. ESTADO DE RESULTADOS**

### **A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Están constituidos por los ingresos provenientes de la prestación de servicios de Asesoría y Colocación de Seguros

### **B. COSTOS Y GASTOS**

Los Costos y Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con costos de ventas y producción, los gastos generales y de administración, así como también de Gastos Financieros.

## **NOTA 6. LITIGIOS Y ARBITRAJES**

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía no mantiene ningún juicio, respecto del cual la administración y sus asesores legales crean necesario registrar una provisión de contingencia de probable ocurrencia y durante el presente ejercicio y el anterior de la Compañía no tiene restricciones de ninguna índole.

## **NOTA 7. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, estas notas incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y /o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

## **NOTA 8. APROBACION DE LOS ESTADOS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta General Ordinaria de socios de la Compañía y autorizados para su emisión el 07 de Abril del 2017.



**JORGE FIGUEROA**

**CONTADOR**