

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR) fue constituida con existencia legal bajo las leyes de la República de Argentina el Directorio de Ingeniería Mega S.A. En sesión celebrada el 10 de Junio de 2010, autorizó la apertura de una sucursal de la Sociedad en la República del Ecuador, con oficinas en la Ciudad de Quito. Su objeto principal consiste en Actividades de Ingeniería Civil, Ventas al por Mayor y Menor de equipos industriales.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Pichincha del Cantón Quito Luis Cordero E9-128 y Jose Luis Tamayo, Edificio Serrano Puig con RUC#1792281415001

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las que han sido adoptadas por Ecuador a través de su organismo de control la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución del 21 de agosto del 2006, estableció que las NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la SIC y están basados en el costo.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base de formar juicios sobre el valor en libros de activos y pasivos que no son fácilmente determinados por otras fuentes.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar estadounidense.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios, depósitos a plazo, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento a doce meses. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

c) Activos financieros - Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

d) Propiedades, planta y equipos -

Medición inicial.-
Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Depreciación.-
La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de computación,	33%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y equipo	10%
Edificio	5%

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31.12.17	31.12.16
Bancos	(1)	20.593
Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo	10.207	20.593
	US\$	US\$

1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre 2017, representan cuenta corriente en Banco Pichincha #2100035471 por US\$ 10.207.

Salud y seguros	1.532	1.532
Equipos de computación	1.132	940
Equipos de comunicación	2.592	2.592
Muebles y Equipos de Oficina	1.050	1.050
Maquinarias y equipo	1.975	2.125
Edificio	31.12.17	31.12.16

(4)

Corresponde principalmente a Equipos de oficina por US\$ 1,325, Muebles y Enseres por US\$ 207, y; Equipos de Computación por US\$ 1,132.

Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto		1.975	2.149
Menos: Depreciación acumulada		(689)	(223)
Total		2.664	2.372
Equipo de computación		1.132	840
Muebles y enseres		1.532	1.532
		(1)	10
		31.12.17	31.12.16
		%	

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa principalmente a inventario de maquinaria secadora para demostración del secado de arroz en el sector agrícola al 31.12.2017.

Total Inventarios		25.867	25.867
Inventarios		25.867	25.867
		US\$	US\$
		31.12.17	31.12.16

NOTA 5 - INVENTARIOS

- 1) Corresponde principalmente a saldos en cuentas por cobrar por VENTA de secadoras, a Isidro Gonzalez Peláez por US\$ 51,717.38; Mariana de Jesus Romero por US\$60,914.58, y; Agroservicios por US\$ 59,724
- 2) Corresponde principalmente a impuestos a favor de la compañía Ingeniera Mega Sucursal Ecuador por Crédito tributario por US\$ 36,035.24 Anticipo Renta por US\$ 112, Retención Iva por US\$ 465.35, Retención Renta por US\$ 8,452.38, ISD por US\$ 20,650.20.

Doc. y Ctas por Cobrar		241.558	410.061
Anticipos a proveedores		3.486	1.186
Impuestos y retenciones		65.716	48.522
Depósitos en garantía		-	1.000
Clientes		172.356	359.353
		(1)	
		US\$	US\$
		31.12.17	31.12.16

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Composición:

31.12.16	31.12.17	US\$	US\$
-	142.256	(1)	-
-	142.256		-
			Doc. y Ctas por Cobrar

Corresponde principalmente a saldo de cuentas por cobrar no corriente que no devenga intereses.

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE

Composición:

31.12.16	31.12.17	US\$	US\$
345.549	165.876		Proveedores
4.359	2.114		Impuestos por pagar
543	104		Pasivos acumulados
350.451	168.094		Pasivo Corriente, Total

1) Corresponde principalmente a proveedores al 31.12.2017 por US\$ 165.876 Retención de impuestos por pagar por US\$ 2.114 y; Pasivos Acumulados por US\$ 104.

NOTA 9 – PASIVO NO CORRIENTE

Composición:

31.12.16	31.12.17	US\$	US\$
-	4.780		Proveedores
61.065	168.302		Compañías y parte relacionada
61.065	173.081		Pasivo No Corriente, Total

1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a largo plazo proveedores por US\$ 4.780, y; compañía y parte relacionada por US\$ 168.302.

(6)

Total Gastos	(55,723)	(65,627)
Gastos Financieros	(608)	(167)
Gastos de Ventas	(1,271)	(1,292)
Gastos Generales	(7,567)	(7,567)
Gastos de Administración	(53,844)	(56,611)
US\$	31.12.17	31.12.16

NOTA 12 - GASTOS GENERALES

Composición:

Representa principalmente a Costo de Venta por venta de maquinaria en el sector agrícola.

Costo de Venta	165,024	298,986
US\$	31.12.17	31.12.16

NOTA 11 - COSTO DE VENTA

Composición:

Representa principalmente a venta de maquinaria para el secado de arroz para el sector agrícola.

Ventas netas	241,949	350,579
Otros Ingresos	1,785	6,790
Ingresos ordinarios	240,164	343,789
US\$	31.12.17	31.12.16

NOTA 10 - INGRESOS

Composición:

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA - 2017

Composición:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	21.201
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	21.201
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	60,83
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS	-5.300,25
UTILIDAD GRABABLE (BASE IMPONIBLE)	15.962
IMPUESTO CAUSADO	3.512
(-) ANTIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.455
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ISD	-11.275
(-) RETENCIÓN EN LA FUENTE	-2.419
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-9.981
SUBTOTAL A FAVOR	-17.709
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017, de la compañía esta constituida por 2.000 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas representada por su Apoderado en Ecuador.

NOTA 15 - REVISIONES TRIBUTARIAS - SRI

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2009 hasta el año 2015.

A la fecha de esta auditoría no existe información relevante de importancia relativa en la compañía INGENIERIA MEGA S.A. en el periodo 2017.

Reg. Profesional 5592

Contador General

Ing. Mercedes de Coello

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

Ingeniería Mega (Argentina)	
US\$	US\$
31.12.17	31.12.16
333.326	396.302

Los saldos en Documentos y Cuentas por Pagar al cierre de cada año son:

A continuación se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con compañías, personas naturales y partes relacionadas. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIA RELACIONADAS.