

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 para Pymes (NIIF PYMES) las que han sido adoptadas por Ecuador a través de su organismos 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 POLÍTICAS 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:

Caja	31	US\$	31.12.17
Bancos	(1)	US\$	31.12.18
			31.12.17
			10.207
			39.637
			39.668
			10.207
			31.12.18
			31.12.17

1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre 2018, representan cuenta corriente en Banco Pichincha #2100035471 por US\$ 39,637.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	31.12.18	31.12.17
Clientes	US\$ 53.345	US\$ 172.356
Impuestos y retenciones	(1)	65.716
Anticipos a proveedores	(2)	3.486
	3.055	
Doc. y Ctas por Cobrar	131.242	241.558

- 1) Corresponde principalmente a saldos en cuentas por cobrar por VENTA de secadoras, a Isidro Gonzalez Peláez por US\$ 12,370.91; Mariana de Jesus Romero por US\$10,151.78, Agroservicios por US\$ 15,042.32, y; Efraín Brito por US\$ 15,779.70.

- 2) Corresponde principalmente a impuestos a favor de la compañía Ingeniera Mega Sucursal Ecuador por Crédito tributario por US\$ 42,716.60 Anticipo Renta por US\$ 112, Retención Iva por US\$ 465,35, Retención Renta por US\$ 8,770.68, ISD por US\$ 22,776.50.

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	31.12.18	31.12.17	%
Muebles y enseres	(1)	1.532	1.532
Equipo de computacion		1.132	1.132
		2.664	2.664
Menos: Depreciación acumulada		(1.219)	(689)
Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto		1.444	1.975

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

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Composición:

	31.12.18	31.12.17
Clientes	(1)	139.255
Doc. y Ctas por Cobrar		139.255
		142.256
		142.256

Corresponde principalmente a saldo de cuentas por cobrar no corriente que no devenga intereses con vencimiento más de 360 días.

NOTA 7 - PASIVO CORRIENTE

Composición:

Proveedores	69.174	165.876
Impuestos por pagar	1.604	2.114
Pasivos acumulados	103	103
Pasivo Corriente, Total	70.881	168.093

1) Corresponde principalmente a proveedores al 31.12.2018 por US\$ 69.174 Retención de impuestos por pagar por US\$ 1.604 y Pasivos Acumulados por US\$ 103.

NOTA 8 - PASIVO NO CORRIENTE

Composición:

Proveedores	-	4.780
Compañías y parte relacionada	220.201	168.302
Pasivo No Corriente, Total	220.201	173.082

1) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a largo plazo a compañía relacionada por US\$ 220.201.

NOTA 9 - INGRESOS

Composición:

Ingresos ordinarios	31.830	240.164
Otros Ingresos		1.785
Ventas netas	31.830	241.949

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

NOTA 10 - COSTO DE VENTA

Composición:

31.12.18	31.12.17
US\$	US\$
Costo de Venta	Costo de Venta
25.867	165.024

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

NOTA 11 - GASTOS GENERALES

Composición:

31.12.18	31.12.17
US\$	US\$
Gastos de Administración	Gastos de Administración
(67.906)	(53.844)
Gastos de Ventas	Gastos de Ventas
(860)	(1.271)
Gastos Financieros	Gastos Financieros
(359)	(609)
Total Gastos	Total Gastos
(69.125)	(55.724)

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA - 2018

Composición:

PERDIDA DEL EJERCICIO	(63.162)
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(63.162)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS	

UTILIDAD GRABABLE (BASE IMPONIBLE)	(63.162)
IMPUESTO CAUSADO	-

(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO ISD	
(-) RETENCIÓN EN LA FUENTE	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	
SUBTOTA A FAVOR	0

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-
--------------------------------------	---

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 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 14 - 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 2018.

NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIA RELACIONADAS.

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.

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

Ingeniería Mega (Argentina)	
31.12.18	31.12.17
US\$	US\$
220.201	333.326

NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 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.

Roberto de los Angeles