

MEGA CONTROL JULIUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

Mega Control Julius S.A., fue constituida en el Ecuador el 10 de febrero del 2017, ante la Notaria Trigésima Séptima del cantón Guayaquil, Ab. Wendy María Vera Ríos y fue inscrita legalmente en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 24 de marzo del 2017. La compañía tendrá una duración de cincuenta años, plazo que comenzará a transcurrir desde la inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

Su objetivo principal: Venta al por Mayor de Computadores y Equipos periféricos, Servicios de Instalación y Mantenimiento de Sistemas de Seguridad.

Capital Social

La compañía **Mega Control Julius S.A.** tiene capital de \$ 2,000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en mil participaciones ordinarias y nominativas de \$2,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación. - La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: cuentas bancarias mantenidas localmente.

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Corresponde a los montos adeudados por la mercadería vendida. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, menos cualquier deterioro, el periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente, y de anticipos de impuesto a la renta efectuados por los clientes; las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separado.

Propiedad, Planta y Equipos:

Están registradas al costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados como son los de funcionamiento y futuro desmantelamiento. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

El gasto por depreciación de activos se los registra en los resultados del año, siguiendo el método de línea recta.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

<u>Activos</u>	<u>% de Depreciación</u>	<u>Vida Util</u>
Vehículos	20%	5 años

Ingresos: Los ingresos por prestación de servicios se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de las fechas en que haya realizado el pago y se registren en el periodo en que se conoce.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Son deudas por la compra de bienes y servicios en el curso normal de negocios, las cuales son clasificadas dependiendo del plazo como corrientes y no corrientes. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta. - De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos total.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El 20 de noviembre del 2017 el presidente de la República Licenciado Lenin Moreno Garcés emite un decreto ejecutivo # 210 de Exoneración de Anticipo de Impuesto a la Renta

Artículo 1.- Las rebajas del **100%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500,000.00) dólares de los Estado Unidos de América.

Artículo 2.- Las rebajas del **60%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de entre quinientos mil (US\$ 500,000.01) dólares de los estado Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1000,000.00) dólares de los Estado Unidos de América

Artículo 3.- Las rebajas del **40%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de un millón (US\$ 1000,000.01) dólares de los Estado Unidos de América y un centavo de dólar o más.

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El detalle de Efectivo y Equivalente al Efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	
Banco del Pichincha 2100146262	49.19
	<u>\$ 49.19</u>

Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	
TUDOR S.A.	100.48
AGRIPAC S.A.	1679.98
	<u>\$ 1780.46</u>

Propiedad Planta y Equipo

El detalle de Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	<u>2017</u>
Vehiculo	4000.00
Depreciacion Acumulada Vehiculo	159.99
	<u> </u>
\$	<u><u>3840.01</u></u>

Cuentas por Pagar No Relacionadas

El detalle de Cuentas por Pagar No Relacionadas al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Cuentas por Pagar no relacionados	<u>2017</u>
Miño Carlos	3000.00
	<u> </u>
\$	<u><u>3000.00</u></u>

Otros Pasivos Corrientes

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Otros pasivos Corrientes	<u>2017</u>
Con la Administracion Tributaria	53.57
Retencion Efectuadas en la Fuente	10.71
Retenciones de IVA	8.93
Impuesto a la Renta por Pagar	106.3
Utilidad a los trabajadores por Pagar	104.90
	<u> </u>
\$	<u><u>284.41</u></u>

Capital

El detalle de Capital al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

Accionista	N de Acciones	Valor de Accion	% por Acciones	Total
Shirley Susan Patin Castro	990	2.00	99%	1980.00
Alexandra Anabel Apolinario Patin	10	2.00	1%	20.00
	<u>1000</u>		100% \$	<u><u>2000.00</u></u>