

**MEGA CONTROL JULIUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 y prestación de servicio. 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.

**Inventarios**

Los inventarios se registran al costo a su valor neto de realización-

**Materia prima, repuestos y materiales:** El costo de los productos terminados, materia prima, materiales, repuestos, suministros mano de obra directa e indirecta y otros costos incurridos para dejar los productos en las condiciones necesarias para su venta-

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

**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.

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

**Ingresos:** Los ingresos por prestación de servicios y venta de bienes 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.**

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivadas con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el omento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que un porcentaje

importante de la compra realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

**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 2019 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 activo 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.

**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

**MEGA CONTROL JULIUS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2019**

**(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

**1 Efectivo Y Equivalente del Efectivo**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Banco del Pichincha 2100146262	273.64	72.71
	<u>273.64</u>	<u>72.71</u>

**(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

**2 Activo Financiero**

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacion	2.1	2,669.75	0.00
		<u>2,669.75</u>	<u>0.00</u>

		<u>2018</u>	
<u>2.1 Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionada</u>			
Agripac		2,669.75	0.00
		<u>2,669.75</u>	<u>0.00</u>

**(Nota 3) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**

El detalle de Activos pro Impuesto Corriente al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

**3 Activos por Impuesto corriente**

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Credito Tributario IR		0.00	289.12
Credito Tributario IVA		0.00	87.77
		<u>0.00</u>	<u>376.89</u>

#### (Nota 4) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>4 Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Vehiculos	4,000.00	4,000.00
Depreciacion Acumulada de Vehiculos	-573.27	-1,053.15
	<u>3,426.73</u>	<u>2,946.85</u>

#### (Nota 5 ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

<b>5 Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b><u>Cuentas por pagar Terceros Locales</u></b>		
Proveedores De Bienes	1,434.40	588.00
	<u>1,434.40</u>	<u>588.00</u>
<b><u>Proveedores De Bienes</u></b>		
Miño Carlos	0.00	252.00
Centeno Roger	134.40	336.00
Cedeño Luis	400.00	0.00
Alvarado Julio	900.00	0.00
	<u>1,434.40</u>	<u>588.00</u>

#### (NOTAS 6) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>6 Otras Obligaciones Corrienmte</b>		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Obligacion con la Administracion Tributaria	6.1	290.27	0.00
Obligaciones con el Empleado	6.2	414.48	541.04
Obligaciones con el IESS		0.00	627.08
		<u>704.75</u>	<u>1,168.12</u>

<b><u>6.1 Obligacion con la Administracion Tributaria</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Iva por pagar	65.19	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	223.52	0.00
Retenciones IVA	0.00	0.00
Retenciones Fuente	1.56	0.00
	<u>290.27</u>	<u>290.27</u>

<b><u>6.2 Obligaciones con el Empleado</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Decimo Tercer	0.00	66.07
Decimo Cuarto	0.00	474.97
Participacion de Utilidades a los Trabajadores	414.48	0.00
	<u>414.48</u>	<u>541.04</u>

### **(NOTA 7) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

#### **7 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	0.00	400.00
	<u>0.00</u>	<u>400.00</u>

### **(NOTA 8) CAPITAL**

El detalle de Capital al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>Accionista</b>	<b><u>N de Acciones</u></b>	<b><u>Valor de Acciones</u></b>	<b><u>% por Acciones</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Shirley Susana Patin Castro	990	2	99%	1980
Alexandra Anabel Apolinario Patin	10	2	1%	20
	<u>1000</u>		<u>100%</u>	<u>\$ 2,000.00</u>