

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NIC 1.10(e)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138 (a),
(b)

"MEGASYSTEL INC CÍA. LTDA.", es una compañía de responsabilidad limitada constituida mediante resolución No 08-C-DIC-272 de la Intendencia de Compañías de Cuenca 09 de Mayo de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón con el No. 258 y publicado en el registro Oficial 881 de 29 de Agosto del mismo año.

Es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la calle del Pasacalle s/n y Ayancay.

"MEGASYSTEL INC CÍA. LTDA.", tendrá por objeto dedicarse a la importación, comercialización, distribución, representación, compra venta y consignación de toda clase de equipos de oficina y computación y de todos los afines al ramo. Capacitación del personal, dedicación a la comercialización, importación, distribución y representación de equipos de oficina y de computación, comercialización y distribución de electrodomésticos, afines, y línea blanca en general. Para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley

NIC 1.112 (a)

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NIC 10.17

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 15 de Marzo del 2018.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51 (d), (e)

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa realice estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Presentación de estados financieros

Determinación y presentación de segmentos de operación de conformidad a los servicios que presta

(ii) Presentación de estados financieros

NIC 8.28(f)

La Compañía aplica la NIC 1 revisada *Presentación de Estados Financieros (2007)*, que entró en vigencia en el país, a partir del 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la empresa presenta los estados de situación financiera, de resultados, de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario y el de flujo del efectivo.

(iii) Determinación y presentación de los segmentos de operación

Los ingresos y gastos están presentados por segmentos, de conformidad a las diferentes áreas de venta de bienes y generación de servicios.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIC 1.112 (a)
117 (a), (b)

Las políticas contables han sido implementadas por la Compañía en el año 2012. Estas establecen las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para lograr su mejor presentación y comprensión.

a) Efectivo y sus equivalentes

NIIF 7.46

El efectivo y equivalentes se componen de los saldos del dinero en efectivo y depósitos a la vista, que son parte integral de la administración de los recursos financieros de la Compañía, para propósitos del estado de flujo de efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de concesión del servicio cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

NIIF 7.21

(b) Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes, tarjetas de crédito clientes, anticipos al personal, cuentas a cobrar socios (*compromiso para pagar una deuda de un socio*).

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

NIC 16.73(a)

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación serán revisados y anualmente y de ser procedente se ajustarán.

NIC 16.73(b)

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

NIC 16.73(c)

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo informático	33%
Vehículos	20%

(d) Inventarios

NIC 2.36(a)

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, los costos de terminación y los gastos de ventas estimados (fijación del valor de venta).

Los insumos de consumo interno se cargan directamente a los gastos de los distintos segmentos que generan los ingresos.

(e) Beneficios a los empleados

(i) Beneficios por terminación

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo para los casos de terminación de la relación laboral por cualquier causal.

NIC 18.20

(f) Ingresos por Servicios y Venta

Los ingresos son reconocidos por lo general en la forma de un acuerdo de venta o servicios ejecutados, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes y servicios transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad y la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios vendidos.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes y más los valores pagados en los trámites de compra o importación.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

(g) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NIC 7.45

Efectivo y equivalentes al efectivo	2017	2018
Caja General	0,00	0,00
Bancos	3.165,78	0,00
TOTAL	3.165,78	0,00

5. ACTIVOS FINANCIEROS

NIC 1.78(b)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2017	2018
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento		
Cientes	2.055,48	0,00
Activos por Impuestos Corrientes	5.018,08	5.582,92
Activos Pagados por Anticipado	397,37	0,00
TOTAL	7.470,93	5.582,92

"MEGASYSTEL INC CIA. LTDA."
ESTADOS FINANCIEROS 2018

6. INVENTARIOS

NIC 2.36(a)

Inventarios	2017	2018
Inventarios de Suministros y materiales	1.442,21	1.442,21
TOTAL	1.442,21	1.442,21

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

C O N C E P T O	SALDO 2018-12-31	ADQUIS 2018	VALOR A DEPRECIAR 2018	DEP. ACUM. 2018-12-31	VALOR NETO 2018-12-31
Muebles y Equipo Oficina	1.319,66	0,00	120,40	1.206,81	112,85
Equipo de Computación	3.725,08	0,00	871,23	3.448,98	276,11
Vehículos	20.500,00	0,00	0,00	19.475,00	1.025,00
Otros Propiedad planta y Equipo	1.528,15	0,00	305,64	305,64	1.222,51
TOTAL	27.072,89	0.00	1.297,27	24.436,43	2.636,46

8. PASIVOS CORRIENTES

NIIF 7.7,8

Pasivos Corrientes	2017	2018
Cuentas y Documentos por Pagar	281,00	0,00
Proveedores	281,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	0,00
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
Otras Obligaciones Corrientes	4.123,80	0,00
Con la Administración Tributaria	445,22	0,00
Con el IESS	235,47	0,00
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	0,00	0,00
Beneficios de ley a Empleados	249,54	0,00
Otros Pasivos Corrientes	3.193,57	0,00
Provisiones	0,00	0,00
TOTAL	4.404,80	0,00

9. PASIVOS LARGO PLAZO

NIIF 7.7,8

Pasivos Largo Plazo	2017	2018
Prestamos de Accionistas o Socios	0,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar NO relacionados	5.969,63	2.670,15
TOTAL	5.969,63	2.670,15

10. CAPITAL Y RESERVAS

NIC
.79(a)(iii)

Capital social	2017	2018
Valor nominal de las acciones	400,00	400,00

11. DIVIDENDOS

NIC 1.107

Capital y reservas dividendos		
Los siguientes dividendos fueron declarados a ser pagados a los socios, luego de la retenciones legales y 22% impto. renta		
Para el año terminado el 31 de diciembre	2017	2018
Resultado del Ejercicio	330,54	553,13
15% Participación Trabajadores	49,54	82,97
Utilidad antes de Impuestos	281,00	470,16
Gastos no deducibles	1.518,29	2.112,22
(-) Amortización de perdidas años anteriores	0,00	0,00
Base Imponible	1.799,09	2.582,38
Impuesto a la Renta (22% 2018)	395,80	568,12
Utilidad / Pérdida antes de reserva	0,00	0,00
10% Reserva Legal	0,00	0,00
Utilidad / pérdida neta del ejercicio	0,00	0,00

12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

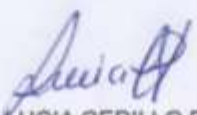
NIC 18.35(b)(i)

Ingresos de Actividades Ordinarias	2017	2018
Venta de Bienes	840,98	0,00
Prestación de Servicios	36.705,08	38.737,53
TOTAL INGRESOS	37.546,06	38.737,53

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

NIC 1.104

Conceptos	2017	2018
Gastos Administrativos		
Sueldos y Beneficios Sociales	21.977,95	23.336,39
Honorarios profesionales	2.388,87	2.666,64
Transporte	82,75	68,10
Mantenimientos y Reparaciones	3.221,24	2.568,18
Combustibles	1.724,48	1.448,69
Servicios Públicos	289,90	643,07
Impuestos, Contribuciones y Otros	341,89	295,15
Depreciaciones y Amortizaciones	3.975,88	1.701,56
Otros Gastos	2.772,40	5.456,62
TOTAL GASTOS	36.775,36	38.184,40


CPA. LUCIA CEDILLO P.
REG. 29896