

Megatelcon S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

Megatelcon S.A. ("la Compañía") es una empresa dedicada a realizar actividades relacionadas con el diseño y programación informática. La Compañía se constituyó en julio de 1999.

La dirección registrada de la Compañía se encuentra en la ciudadela Kennedy calle E y novena este, Guayaquil-Ecuador. El número promedio de empleados de la Compañía fue de 46 durante el año 2013 (45 durante el 2012).

2. Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

En Ecuador se encuentran vigentes las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES)

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Mobiliario y equipo-

El mobiliario y equipo se presenta a una base que se asemeja al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación se basan en la vida probable de los bienes, como sigue:

	<u>Años</u>
Equipo de computación	3
Muebles de oficina	10
Equipo de oficina	<u>10</u>

El valor del mobiliario y equipo no excede su valor recuperable al cierre del ejercicio.

(c) Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

(d) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción, fluyen a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de descuentos, cuando se ha entregado el bien o prestado el servicio y se ha transferido los beneficios inherentes.

(e) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad tributable.

(f) Impuesto a la renta-

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

(g) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

(h) Utilidad neta por acción-

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	85,649	37,547
Fiscales	45,734	42,028
Empleados	6,516	3,876
	<u>137,899</u>	<u>83,451</u>

4. Mobiliario y equipo

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo en tránsito	159,582	72,589
Equipos de computación	64,648	55,393
Muebles y enseres	49,841	32,035
Equipos de oficina	20,420	14,740
	<u>294,491</u>	<u>174,757</u>
Menos - Depreciación acumulada	<u>81,465</u>	<u>71,599</u>
	<u>213,026</u>	<u>103,158</u>

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años 2013 y 2012 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	103,158	84,694
Más (menos):		
Adiciones	119,734	26,791
Depreciación	(9,866)	(8,327)
Saldo al final del año	<u>213,026</u>	<u>103,158</u>

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

<u>2013</u>	<u>2012</u>
-------------	-------------

Proveedores	269,625	102,647
Otras cuentas por pagar	77,616	105,456
Fiscales	41,348	22,677
Accionistas	(18,370)	(18,370)
	<u>370,219</u>	<u>212,410</u>

6. Capital social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2012, el capital social estaba constituido por 674,700 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 0.04 cada una, totalmente pagadas.

7. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

8. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% en el año 2013 y 23% en el año 2012 sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta tendría una reducción del 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúen el correspondiente aumento de capital, y la correspondiente reinversión en activos fijos hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

9. Ingresos operativos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los ingresos operativos se formaban de la siguiente manera:

2013

2012

Venta de Hardware	2,208,405	854,091
Venta de Software	378,189	817,393
Servicios	191,101	176,006
Cursos	14,578	13,823
Otros ingresos	1,212	59,667
	<u>2,793,485</u>	<u>1,920,980</u>

10. Remuneraciones

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las remuneraciones se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y salarios	460,369	422,142
Aporte patronal	53,944	51,121
Honorarios profesionales	49,826	11,464
Décimo tercer sueldo	37,621	34,904
Fondo de reserva	28,786	26,106
Comisiones	20,571	28,044
Décimo cuarto sueldo	15,213	12,806
Alimentación	6,086	3,581
Vacaciones	3,529	5,381
Incentivos y bonificaciones	2,626	8,318
Servicios prestados	2,055	1,163
Otros gastos de personal	54,419	15,745
	<u>735,045</u>	<u>620,775</u>

11. Gastos generales

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los gastos generales se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de viaje	78,201	51,705

Arriendo	52,645	35,246
Movilización	33,280	17,205
Mantenimiento	32,695	13,199
Ferías	30,159	27,570
Seguros	18,382	25,039
Suministros de oficina	15,498	8,908
Publicidad	14,119	7,186
Servicios prestados	12,992	8,370
Internet	6,729	6,270
Correspondencia	6,038	3,099
Limpieza de oficinas	3,633	3,933
Alimentación	3,265	15,025
Diversos	26,903	10,840
	<u>334,539</u>	<u>233,595</u>

12. Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los otros gastos no operacionales se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Deudores incobrables	7,000	-.-
Gastos bancarios	1,611	4,228
Comisiones	1,371	2,059
	<u>9,982</u>	<u>6,287</u>