

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

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 47 durante el año 2014 (46 durante el 2013).

### **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.

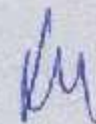
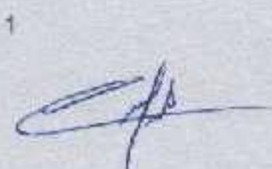
Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

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 pueda 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 al 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) Resultado neto por acción-**

El resultado neto por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

*km*

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

|           | 2014           | 2013           |
|-----------|----------------|----------------|
| Cientes   | 180,028        | 86,068         |
| Fiscales  | 55,375         | 46,304         |
| Empleados | 8,016          | 8,342          |
|           | <u>224,417</u> | <u>140,804</u> |

### 4. Mobiliario y equipo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el mobiliario y equipo estaba constituido de la siguiente manera:

|                                | 2014           | 2013           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Activo en tránsito             | 278,979        | 203,570        |
| Equipos de computación         | 82,179         | 65,389         |
| Muebles y enseres              | 54,628         | 48,981         |
| Equipos de oficina             | 26,213         | 20,745         |
|                                | <u>441,999</u> | <u>339,685</u> |
| Menos - Depreciación acumulada | <u>96,501</u>  | <u>81,575</u>  |
|                                | <u>345,497</u> | <u>258,120</u> |

El movimiento de mobiliario y equipo durante los años 2014 y 2013 fue como sigue:

|                         | 2014           | 2013           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Saldo al inicio del año | 258,120        | 103,158        |
| Más (menos):            |                |                |
| Adiciones               | 102,303        | 184,838        |
| Depreciación            | (14,926)       | (9,976)        |
| Saldo al final del año  | <u>345,497</u> | <u>258,120</u> |

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

|                         | 2014           | 2013           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Proveedores             | 255,263        | 276,682        |
| Otras cuentas por pagar | 71,714         | 58,053         |
| Sobregiros bancarios    | 58,858         | --             |
| Fiscales                | 36,521         | 41,331         |
| Préstamos bancarios     | 22,505         | --             |
| Accionistas             | (18,370)       | (18,370)       |
|                         | <u>427,592</u> | <u>357,706</u> |

### 6. Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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% 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

## Notas a los estados financieros (continuación)

re inversión en activos fijos hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### 9. Ingresos operativos

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los ingresos operativos se formaban de la siguiente manera:

|                   | 2014             | 2013             |
|-------------------|------------------|------------------|
| Venta de Hardware | 1,743,310        | 2,249,167        |
| Venta de Software | 477,584          | 405,795          |
| Servicios         | 151,122          | 191,733          |
| Cursos            | 12,774           | 14,420           |
| Otros ingresos    | 89,390           | 1,152            |
|                   | <u>2,474,288</u> | <u>2,862,267</u> |

### 10. Remuneraciones

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las remuneraciones se formaban de la siguiente manera:

|                             | 2014           | 2013           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Sueldos y salarios          | 528,152        | 480,389        |
| Aporte patronal             | 66,905         | 53,944         |
| Décimo tercer sueldo        | 39,237         | 30,557         |
| Fondo de reserva            | 38,911         | 28,813         |
| Comisiones                  | 27,145         | 24,998         |
| Incentivos y bonificaciones | 20,701         | 19,015         |
| Décimo cuarto sueldo        | 18,172         | 15,718         |
| Honorarios profesionales    | 16,515         | 49,826         |
| Alimentación                | 10,316         | 8,373          |
| Vacaciones                  | 5,837          | 4,581          |
| Servicios prestados         | -              | 2,055          |
| Otros gastos de personal    | 47,553         | 65,596         |
|                             | <u>817,533</u> | <u>759,848</u> |

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 11. Gastos generales

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los gastos generales se formaban de la siguiente manera:

|                        | 2014           | 2013           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Mantenimiento          | 366,871        | 41,834         |
| Arriendo               | 53,029         | 54,059         |
| Gastos de viaje        | 52,231         | 84,468         |
| Ferías                 | 37,576         | 38,138         |
| Movilización           | 35,924         | 38,030         |
| Seguros                | 21,887         | 17,476         |
| Publicidad             | 17,371         | 13,169         |
| Suministros de oficina | 11,460         | 18,166         |
| Servicios prestados    | 9,564          | 13,482         |
| Internet               | 7,328          | 8,983          |
| Limpieza de oficinas   | 6,708          | 3,833          |
| Correspondencia        | 5,560          | 6,961          |
| Alimentación           | 1,179          | 3,266          |
| Diversos               | 38,071         | 34,727         |
|                        | <u>666,866</u> | <u>373,571</u> |

### 12. Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los otros gastos no operacionales se formaban de la siguiente manera:

|                      | 2014         | 2013          |
|----------------------|--------------|---------------|
| Gastos bancarios     | 3,083        | 2,823         |
| Comisiones           | 25           | 1,370         |
| Deudores incobrables | -            | 7,000         |
|                      | <u>3,108</u> | <u>10,993</u> |



Edgar Landivar  
Gerente General



Linda Yong  
Contadora