

**INFORME DE LOS AUDITORES  
INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DE MEGACOMPANY S.A.  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2017**

MEGACOMPANY S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integral

Estados de cambio en el patrimonio neto de los accionistas

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

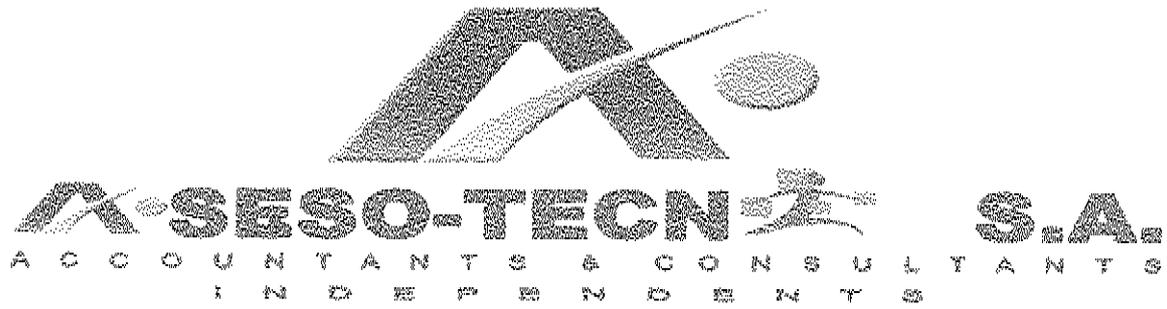
US \$ - Dólares de Estados Unidos de América

NIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

SRI - Servicio de Rentas Internas

---



## OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los miembros de la Junta General de Accionistas de MEGACOMPANY S.A.**

Guayaquil, abril 24 del 2018

### Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjunto de MEGACOMPANY S.A., al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambio en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de MEGACOMPANY S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, en lo relativo a la planificación y ejecución del trabajo, e incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creímos conveniente de acuerdo a las circunstancias, evaluación de las políticas contables usadas y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los estados financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



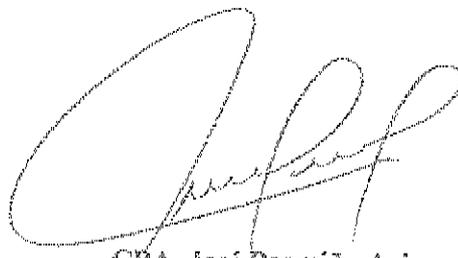
### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MEGACOMPANY S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de su operación, los cambios en su patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

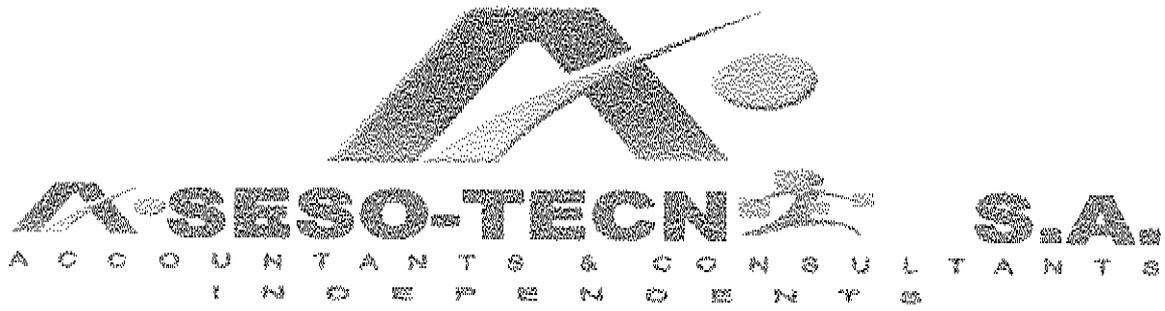


**Aseso-tecni S.A.**

FIRMA AUDITORA EXTERNA  
REGISTRO DE AUDITOR EXTERNO  
SC-RNAE: No. 000620  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS



CPA. José Pazmiño Arias  
Socio  
RUC Auditor: 0992368063001



## ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

## Balance General

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor
<b>ACTIVO</b>					
1	ACTIVO				0.00
101	ACTIVO CORRIENTE				1,801,218.62
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			48,937.35	
1010102	BANCO		48,937.35		
10101020001	Produbanco: 1018456246	32,980.73			
10101020002	Banco de Guayaquil cia.cte. 390374-5	3,817.57			
10101020003	Banco Efectivo	874.46			
10101020004	Banco de Pichincha	9,660.93			
10101020005	Pichincha ahorro	1,603.66			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			562,750.48	
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		566,971.24		
10102050001	Ctas. por Cobrar Clientes no Relacionados q n	494,165.90			
10102050002	Cta.X Cobrar Jaime Valdivieso	53,763.43			
10102050005	Marjorie Andrade	18,239.44			
10102050012	cheque protestados	802.47			
1010208	OTRAS CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS		14,257.71		
10102080001	Loor Vera Blanca Margarita	1,400.00			
10102080002	Banchon Arca Agustin Juvenal	770.00			
10102080004	Figueroa Somoza Luis Alberto	71.71			
10102080013	Clavel Gavilanes Jose Francisco	240.00			
10102080014	Duena Figueroa Daniel Wilmer	350.00			
10102080015	Figueroa Macias Freddy Stalin	10,300.00			
10102080016	Lluriquinga Ligua Luis Antonio	376.00			
10102080023	Reyes Santos Julio Abel	350.00			
10102080034	Daisy Reyes	50.00			
10102080035	Richard Ponce	50.00			
10102080039	Danilo Figueroa	200.00			
10102080041	jorge delgado	70.00			
10102080042	Geovanny Agila	30.00			
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-18,523.60		
10102090001	Provision de cuentas incobrables	-18,523.60			
1010211	ANTICIPO A EMPLEADOS		13.00		
10102110002	Alimentacion del personal	13.00			
1010212	CTA X COBRAR IESS		32.13		
10102120003	Cta por Cobrar el subsidios	32.13			
10103	INVENTARIOS			1,137,606.08	
1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		688,571.65		
10103010001	Inventario de Materia Prima	688,571.65			
1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		266,974.78		
10103020003	PROCESO INVENT MATERIA PRIMA	266,974.78			
1010304	PRODU NO PRODUC POR SOCIEDAD		16,031.65		
10103040001	Productos no prod	16,031.65			
1010305	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN		136,923.76		
10103050001	Inventario Productos Terminados	136,923.76			
1010307	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		36,693.75		
10103070002	IMPOR. MAQUINARIA EN Tránsito	36,693.75			
1010312	OTROS INVENTARIOS		24,438.30		
10103120001	SUMINISTROS DE EMPAQUES	24,438.30			
1010313	(-) PROVISIÓN POR V.NETO DE REALIZACIÓN Y		-31,827.81		
10103130001	(-) DETERIORO ACUMUL VALOR NO COR	-31,827.81			
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			2,314.83	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		2,314.83		
10104030003	Bravo Requeima Lautaro	689.78			
10104030006	Toyota	1,000.00			
10104030013	DIPAC	70.69			
10104030350	INPROEL	1.92			

**Balance General**

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor
10104030405	Setel	52.44			
10104030406	Indura del Ecuador	500.00			
10106	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			49,409.88	
1010502	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		18,304.59		
10105020003	Credito tributario del 2015	14,090.13			
10105020004	credito tributario del 2016	4,214.46			
1010603	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		20,371.25		
10105030001	Anticipo impuesto a la renta	20,371.25			
1010504	RETENCIONES QUE NO HAS EFECTUARON		10,734.04		
10105040001	Retenciones en venta	10,732.60			
10105040007	Retencion por rendimiento financier	1.44			
102	ACTIVO NO CORRIENTE				1,181,367.83
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			1,178,221.59	
1020101	TERRENOS		297,354.60		
10201010001	Terrenos ubicado en km 8.5 via a Daule	297,354.60			
1020102	EDIFICIOS		460,659.21		
10201020001	Edificios ubicado en Km 8,5 via a Daule	460,659.21			
1020104	INSTALACIONES		70,872.78		
10201040002	Instalaciones Hidraulicas	70,872.78			
1020105	MUEBLES Y ENSERES		12,655.49		
10201050001	Equipo de Oficina	4,577.79			
10201050005	Menaje de cocina	8,087.70			
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		576,248.60		
10201060001	Maquinarias	367,532.34			
10201060002	Moldes	133,015.95			
10201060003	EQUIPOS	54,700.31			
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		3,361.44		
10201080001	Computadoras	568.60			
10201080002	Impresora	2,793.44			
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y		136,678.44		
10201090001	Camiones	67,006.11			
10201090002	Autos	69,672.33			
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-378,618.97		
10201120001	Depreciacion acumulada de Edificios	-16,563.01			
10201120003	Depreciacion acumulada de Muebles y Enseres	-3,846.06			
10201120004	Depreciacion acumulada de Maquinaria y Equipo	-206,004.29			
10201120005	Depreciacion acumulada de Equipo de Computaci	-1,911.54			
10201120006	Depreciacion acumulada de Vehiculos	-121,944.78			
10201120008	Dep.Acum. instalacion hidraulicas	-28,349.28			
10204	ACTIVO INTANGIBLE			3,146.24	
1020406	OTROS INTANGIBLES		3,146.24		
10204060001	Deposito en garantias E.EE.	3,146.24			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>2,982,586.45</b>
	<b>PASIVO</b>				
2	PASIVO				0.00
201	PASIVO CORRIENTE				1,034,761.43
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			87,655.50	
2010301	PROVEEDORES VARIOS		87,655.50		
20103010001	Cuenta por Pagar a Proveedores varios	87,655.50			
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES			69,896.61	
2010402	TARJETA DE CREDITO Y PRESTAMOS		69,896.61		
20104020001	Visa promerica	6,722.30			
20104020003	Prestamo Banco De Fichincha	63,174.31			
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			72,451.33	
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		17,379.85		
20107010001	iva cobrado en Ventas	12,913.92			
20107010003	IVA POR PAGAR	3,537.54			

**Balance General**

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor
20107010101	Iva por la compra de bienes 30%	9.20			
20107010102	Iva por prestacion de otros servicios 70%	41.16			
20107010208	Transf de bienes muebles de naturaleza co	550.43			
20107010213	aplicables el 2%	327.60			
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL		12,584.04		
20107020002	Antico calculado por pagar	12,584.04			
2010703	CON EL IEES		6,711.16		
20107030001	Aporte Patronal 12,15% (incluye lace-iees-sec	2,591.16			
20107030002	Aporte Individual 9,35%	2,015.35			
20107030003	Prestamos Quirografarios	1,913.64			
20107030005	Fondo de Reserva	49.98			
20107030009	Aporte de Extension de conyuges	140.83			
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		3,748.05		
20107040004	Vacaciones Provision	1,802.78			
20107040008	Multa por atrasos y faltas	1,002.67			
20107040015	Liq. pendiente de Flores	942.61			
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		970.56		
20107050001	15% de participacion de trabajadores por paga	970.56			
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR		31,057.56		
20107060001	Ing. Francisco Hiltzinger V.	19,411.04			
20107060002	Arq. Natascha Hiltzinger V.	11,646.62			
20109	OTROS PASIVO FINANCIEROS			799,425.19	
2010902	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		799,425.19		
20109020002	Rodolfo Hiltzinger	170,000.00			
20109020003	Stephanie Hiltzinger Vallejo	118,683.13			
20109020004	Ótga Hiltzinger	499,467.62			
20109020005	Grace Garzon	11,274.44			
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES			5,332.80	
2011005	ANTICIPOS DE CLIENTES		5,332.80		
20110050018	ZAMBRANO NESTOR	16.50			
20110050019	Ile	5,316.30			
202	PASIVO NO CORRIENTE				783,872.03
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES			118,941.80	
2020301	LOCALES		118,941.80		
20203010001	Prestamos al PRODUBANCO	118,941.80			
20204	CUENTAS POR PAGAR			601,277.21	
2020401	LOCALES		601,277.21		
20204010001	Francisco Hiltzinger Valdez	533,404.34			
20204010002	Natascha Hiltzinger Vallejo	67,872.87			
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A			63,563.02	
2020701	JUBILACION PATRONAL		27,393.63		
20207010001	Jubilacion Patronal	27,393.63			
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA		36,259.39		
20207020001	Desahucio	36,259.39			
	<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>1,818,633.46</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>				<b>0.00</b>
301	CAPITAL				500,000.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			500,000.00	
3010101	CAPITAL		500,000.00		
30101010001	Francisco Hiltzinger Valdez	250,000.00			
30101010002	Natascha Hiltzinger Vallejo	60,000.00			
30101010003	Stephanie Hiltzinger Vallejo	60,000.00			
30101010004	Katherine Hiltzinger Garzon	60,000.00			
30101010005	Lissette Hiltzinger Garzon	60,000.00			
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA				0.00
303	PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES				0.00

**Balance General**

Al 31 de Diciembre de 2017

Código	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor
304	RESERVAS				0.00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES				305,791.60
30502	SUPERAVIT POR REVALUACION DE			305,791.60	
3050201	RESERVA VALUACION PROPIED PLANT Y E		305,791.60		
30502010001	Reserva valuacion propiedad plant	305,791.60			
306	RESULTADOS ACUMULADOS				346,191.15
30601	GANANCIAS ACUMULADAS			398,722.42	
3060101	UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS		398,722.42		
30601010007	Utilidad años 2008	31,178.32			
30601010008	Utilidad años 2009	51,393.45			
30601010009	Utilidad años 2010	102,256.13			
30601010010	Utilidad años 2011	50,853.96			
30601010011	Utilidad años 2012	62,015.40			
30601010012	Utilidad Año 2013	60,463.19			
30601010014	utilidad del año 2014	36,818.43			
30601010015	utilidad año 2015	11,645.22			
30601010016	utilidad del año 2016	-1,431.28			
30601010017	UTILIDAD AÑO 2017	-6,470.40			
30603	RESULT. AC. PROVENIENTES DE LA ADOPC.			-52,531.27	
3060301	RESULTADOS DE NIFF		-52,531.27		
30603010001	Resultados de adopcion NIFF	-52,531.27			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO				5,499.84
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO			5,499.84	
3070101	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		5,499.84		
30701010001	Ganancia neta del ejercicio	5,499.84			
	PERDIDAS Y GANANCIAS				6,470.40
	TOTAL PATRIMONIO				1,163,952.99
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				2,982,586.45



Gerente General



C.P.A. Blanca Loo Vera  
CONTADORA  
Registro # 35417  
Contador General

## Cuentas de Resultado

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor	Seccion
<b>INGRESOS</b>						
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES				1,242,054.63	
40101	VENTA DE BIENES			1,244,004.63		
4010101	VENTA - LOCALES		1,244,004.63			
40101010001	Ventas netas locales gravados con tarifa	1,228,004.63				
40101010002	Ventas netas exentas de IVA	16,000.00				
40111	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS			-1,950.00		
4011101	DEVOLUCION EN VENTAS		-1,950.00			
40111010001	DEVOLUCION DE VENTAS	-1,950.00				
403	OTROS INGRESOS				34.10	
40302	INTERESES FINANCIEROS			5.10		
4030201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		5.10			
40302010003	Otros intereses financieros	5.10				
40305	OTRAS RENTAS				29.00	
4030501	Ingresos no operaciones		29.00			
40305010003	Vacaciones no gozadas	29.00				
<b>TOTAL INGRESOS &gt;&gt;&gt;&gt;&gt;</b>						<b>1,242,088.73</b>
<b>COSTO</b>						
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				833,852.34	
50102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			129,100.87		
5010201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		90,056.80			
50102010001	Sueldos y Salarios	77,425.17				
50102010002	Horas extras suplementarias	12,631.63				
5010202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		19,317.29			
50102020001	Aporte a Patronal, Secap, Iece	11,446.46				
50102020002	Fondo de Reserva	7,870.83				
5010203	BENEFICIOS SOCIALES E		18,271.78			
50102030001	Decimo tercero Sueldo bono navidenos	7,874.00				
50102030002	Decimo cuarto sueldo bono escolar	5,735.17				
50102030003	Vacaciones	3,936.98				
50102030006	Vacaciones adicionales	726.63				
5010204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A		1,455.00			
50102040003	Alimentacion	1,455.00				
50103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			26,528.14		
5010301	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		18,447.81			
50103010001	Sueldos y Salarios	15,889.34				
50103010002	Horas extras suplementarias	2,558.47				
5010302	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		3,944.46			
50103020001	Aporte a Patronal, Secap, Iece	2,340.09				
50103020002	Fondo de Reserva	1,604.37				
5010303	BENEFICIOS SOCIALES E		3,792.87			
50103030001	Decimo tercero Sueldo bono navidenos	1,605.02				
50103030002	Decimo cuarto sueldo bono escolar	1,146.46				
50103030003	Vacaciones	802.50				
50103030006	Vacaciones adicionales	238.89				
5010304	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A		343.00			
50103040003	Alimentacion	343.00				
50104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE			127,955.21		
5010401	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA		87,364.71			
50104010001	maquinarias y equipos	87,364.71				
5010406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		519.61			
50104060001	Mantenimiento de Maquinarias	315.61				
50104060002	Mantenimiento de Equipos y Moldes	24.00				
50104060003	Reparacion de Moldes	180.00				
5010407	SUMINISTROS MATERIALES Y		10,761.04			

## Cuentas de Resultado

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor	Seccion
50104070001	Cinta empaques	89.15				
50104070002	Gastos de empaques	2,434.56				
50104070003	Suministros de Maquinaria	7,640.28				
50104070004	Suministros Varios	597.05				
5010408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION		1,960.00			
50104080001	Lubricante de Maquinaria	1,960.00				
5010409	LUZ		47,349.85			
50104090001	CONSUMO DE LUZ	47,349.85				
50107	COSTOS DE FABRICACION				-283,584.22	
5010701	COSTOS DE FABRICACION		-283,584.22			
50107010001	MANO DE OBRA DIRECTA	-129,100.87				
50107010002	MANO DE OBRA INDIRECTA	-26,528.14				
50107010003	OTROS COSTOS INDIRECTOS	-127,955.21				
50108	Costo de Venta			633,852.34		
5010801	Costo de Venta		633,852.34			
50108010001	Costo de Venta P.Terminado	678,508.06				
50108010002	Costo Venta Materia Prima	122,678.09				
50108010003	Costo Venta Produc No Producidos	32,666.19				
502	GASTOS				401,765.99	
50201	GASTOS VENTAS			93,444.12		
5020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMUS		49,028.86			
50201010001	Sueldos y Salarios	45,003.33				
50201010002	Horas extras suplementarias	4,025.53				
5020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		9,506.66			
50201020001	Aporte a Patronal, Secap, Iece	6,087.82				
50201020002	Fondo de Reserva	3,418.84				
5020103	BENEFICIOS SOCIALES E		8,170.32			
50201030001	Decimo tercero Sueldo bono navideños	4,175.48				
50201030002	Decimo cuarto sueldo bono escolar	1,864.62				
50201030003	Vacaciones	2,087.75				
50201030005	Vacaciones adicionales	42.47				
5020104	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A		1,795.00			
50201040002	Desahucio	1,175.00				
50201040003	Alimentacion	620.00				
5020106	REMUNERACIONES A OTROS		52.63			
50201060001	Servicios Prestados	52.63				
5020108	MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y		3,759.34			
50201080001	Mantenimiento de Edificios e Instalaciones	460.07				
50201080003	Mantenimiento de Vehiculos	138.73				
50201080005	Recarga de Extintores	30.00				
50201080006	Respuesto de Vehiculos	160.02				
50201080007	Suministros de Oficina	304.50				
50201080008	Suministros de Limpieza	173.82				
50201080009	Suministros Varios	1,296.54				
50201080010	Mantenimiento de Montacarga	213.53				
50201080013	EQUIPO DE OFICINA	982.13				
5020112	COMBUSTIBLES		5,871.85			
50201120001	Combustibles camiones	5,564.15				
50201120002	Combustible Montacarga	87.70				
5020113	LUBRICANTES		1,714.21			
50201130001	Lubricantes de Vehiculos	1,714.21				
5020115	TRANSPORTE		2,447.18			
50201150001	Matricula camiones	649.15				
50201150003	peaje	515.79				
50201150004	envio de encomienda(sobre)	14.51				

## Cuentas de Resultado

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor	Seccion
50201150006	Hantas	843.75				
50201150007	Bateria	423.98				
5020116	GASTOS DE GESTIóN (agasajos a		796.83			
50201160001	Gastos de representacion	37.87				
50201160002	Agasajos a trabajadores	568.37				
50201160003	Agasajos de clientes	190.59				
5020116	AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		495.53			
50201180003	Corporacion Nacional de	482.57				
50201180004	Porta (celular)	32.96				
5020121	DEPRECIACION DE ACTIVO FIJOS		10,005.71			
50201210004	Dep. de Vehículos	10,005.71				
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS			282,155.30		
5020201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMpS		105,459.45			
50202010001	Sueldos y Salarios	96,687.50				
50202010002	Horas extras suplementarias	8,771.95				
5020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		22,458.42			
50202020001	Aporte a Patronal, Secap, Iece	13,378.46				
50202020002	Fondo de Reserva	9,079.96				
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E		19,200.97			
50202030001	Decimo tercero Sueldo bono navideño	9,193.81				
50202030002	Decimo cuarto sueldo bono escolar	4,204.36				
50202030003	Vacaciones	4,596.92				
50202030007	Vacaciones adicionales	1,205.86				
5020204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A		2,351.00			
50202040003	Alimentacion	2,351.00				
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		3,530.00			
50202050002	Honorarios AUDITORIA FINANCIERA	2,300.00				
50202050003	Fundacion El Contador	80.00				
50202050006	Auditoria externa	1,150.00				
5020208	MANTENIMIENTO , REPARACIONES Y		19,642.85			
50202080001	Mant. de edificios e instalaciones	5,314.29				
50202080002	Mantenimiento de Oficina	38.25				
50202080003	Mantenimiento de Vehículo	3,202.75				
50202080004	Mantenimiento equipo de Computacion	66.00				
50202080005	Recarga de Extintores	350.50				
50202080006	Respuesto de Vehículos	113.34				
50202080007	Suministro de Oficina	3,644.19				
50202080008	Suministro de Limpieza	903.63				
50202080009	Suministro Varios	4,096.40				
50202080012	COMPRA DE AGUA	1,843.50				
50202080014	Actualizacion de sistema contable	70.00				
5020212	COMBUSTIBLES		471.77			
50202120001	Combustibles de carro ejecutivo	471.77				
5020213	LUBRICANTES		280.00			
50202130001	Lubricantes de Vehículos	280.00				
5020214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y		647.80			
50202140001	Seguro de Vehículo ejecutivos	647.80				
5020215	TRANSPORTE		973.11			
50202150001	Matricula carro ejecutivo	377.42				
50202150003	peaje	2.00				
50202150006	Hantas	342.10				
50202150007	Baterias	226.34				
50202150008	SERVICIOS SGS DE MATRICULACION	25.25				
5020216	GASTOS DE GESTIóN (agasajos a		1,986.27			
50202160001	Gastos de gestion	44.00				

## Cuentas de Resultado

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor	Seccion
50202160002	Agasajos a trabajadores	1,920.30				
50202160003	Agasajos de clientes	21.97				
5020218	AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		17,142.56			
50202180002	Electrica de Guayaquil	8,357.03				
50202180003	Corporacion Nacional de	529.10				
50202180004	Porta (celular)	2,259.19				
50202180005	(Internet)	2,782.43				
50202180007	CONECEL	834.88				
50202180008	SETEL (TV CABLE)	1,297.31				
50202180009	DIRECTV	1,082.62				
5020219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA		798.00			
50202190007	GASTOS LEGAL DE AUMENTO	798.00				
5020220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y		22,296.87			
50202200002	Superintendencia de Compania	2,492.32				
50202200003	Universidad de Guayaquil	2,132.93				
50202200004	Cuerpo de Bombero	830.00				
50202200005	Patente Annual	3,686.15				
50202200006	Impuestos Prediales	1,058.46				
50202200007	Tasa de Habilitacion	1,627.50				
50202200008	Ministerio de Salud	180.00				
50202200009	Municipio del 1.5*1000	4,182.24				
50202200026	tasa de recoleccion de basura	6,272.18				
50202200026	Servicios de comision de pago	35.10				
5020221	DEPRECIACIONES: PROPIEDADES,		19,843.71			
50202210001	Dep. Edificios	10,046.30				
50202210002	Dep. Muebles y Enseres	1,159.44				
50202210003	Dep. Equipo de computacion	441.04				
50202210004	Dep. Vehiculos	909.61				
50202210005	Dept. Otros Activos	7,087.32				
5020223	GASTO DETERIORO		2,786.04			
50202230005	PROVISION DE CUENTA POR COBRAR	2,786.04				
5020227	GASTO IMPUESTO A LA RENTA		9,917.67			
50202270001	Gastos impuesto a la renta	9,917.67				
5020228	OTROS GASTOS		32,568.81			
50202280002	Servicios de Guardiania	31,741.31				
50202280003	Reglamento de seguridad industrial y salud	100.00				
50202280018	SERVICIOS DE PLAGAS	727.50				
50203	GASTOS FINANCIEROS			25,726.37		
5020301	INTERESES PRESTAMOS BANCARIOS		25,398.85			
50203010001	Intereses prestamos	24,898.85				
50203010003	IMPTO. SOLCA POR PRESTAMOS	500.00				
5020302	COMISIONES		126.36			
50203020002	Comision de transferencia	126.36				
5020305	OTROS GASTOS FINANCIEROS		201.16			
50203050002	Emision de chequeras	150.89				
50203050003	Certificados Bancarios	1.00				
50203050007	Gastos varios financieras	40.52				
50203050010	GASTOS FINANCIEROS C/FACT	8.75				
50204	OTRAS GASTOS			440.20		
5020402	MULTAS Y OTRAS SANCIONES		323.83			
50204020007	Multa al Municipio de Guayaquil	323.83				
5020403	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		116.37			
50204030001	Gastos Retenciones Asumidas	99.97				
50204030002	Ajustes x diferencias	-39.66				
50204030012	Diferencia Decimo Cuarto	56.06				

**Cuentas de Resultado**

Al 31 de Diciembre de 2017

Codigo	Nombre	Auxiliar	Cuenta	Grupo	Mayor	Seccion
			TOTAL COSTOS Y GASTOS			1,235,618.33
			PERDIDAS Y GANANCIAS >>>>			6,470.40

  
**Gerente General**  
**C.P.A. Blanca Loo Vera**  
**CONTADORA**  
Registro # 35417  
**Contador General**



**SUPERINTENDENCIA**  
DE BANCOS Y SEGUROS

RAZÓN SOCIAL	MRSACOMPANY S.A
DIRECCIÓN	VIA CAJAL KM 26 Y LAZO CERRADO, PASEO A - A FLORIDA NO. BARRIO
EXPEDIENTE	003103
RUC	209214755-0001
ABO	2017
FORMULARIO	BCV.BIF. (01482 2017)

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

CUENTA	DEBITO	CREDITO
INCREMENTO DE PARTICIPACIONES EN EL CAPITAL Y EQUIDAD AFILIADA (EXCEPTO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS)	0	471.19
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZACION EN ACTIVIDADES DE OPERACION	2607	49174.50
CLASES DE CREDITOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	471.19	12004.50
CREDITOS PROCEDENTES DE LA VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	400.00	12004.50
CREDITOS PROCEDENTES DE REPOSICION, COPIAS DISPONIBLES Y OTROS PROCEDES DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	471.19	0.00
CREDITOS PROCEDENTES DE CONTRATOS AMBITUADOS CON PROVISIONES DE ENTRENAMIENTO PARA DESARROLLO	471.19	0.00
CREDITOS PROCEDENTES DE PAGOS Y PAGO DE DIVIDENDOS A ACCIONISTAS Y OTROS BENEFICIARIOS DE POLIZAS VIGENTES	0.00	0.00
CREDITOS PROCEDENTES POR REINTEGRACION DE OPERACION	0.00	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	931.00	931.00
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUSTRATO DE BIENES Y SERVICIOS	931.00	0.00
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS AMBITUADOS PARA ENTRENAMIENTO PARA DESARROLLO	0.00	0.00
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	0.00	0.00
PAGOS POR PREMIAS Y REINTEGRACIONES AMBITUADAS Y OTROS CONTRATACIONES DERIVADAS DE LAS POLIZAS VIGENTES	0.00	0.00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	0.00	0.00
IMPORTE PAGADO	931.00	0.00
IMPORTE RECIBIDO	0.00	0.00
INTERESES PAGADOS	0.00	0.00
INTERESES RECIBIDOS	0.00	0.00
IMPORTE A LAS ENTIDADES PAGADO	0.00	0.00
OTRAS ENTRADAS (PAGOS) DE ESPECIFICO	0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZACION EN ACTIVIDADES DE OPERACION	0.00	471.19
EFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE BIENES EN SUBSIDIARIAS Y OTROS ASOCIADOS	0.00	0.00
EFECTIVO OBTENIDO PARA ADQUISICION DE BIENES EN SUBSIDIARIAS Y OTROS ASOCIADOS PARA TENER EL CONTROL	0.00	0.00
EFECTIVO OBTENIDO DE LA COMPRA DE PARTICIPACIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS	0.00	0.00
OTRAS ENTRADAS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	0.00	0.00
OTRAS ENTRADAS POR LA VENTA DE BIENES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	0.00	0.00
OTROS CREDITOS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS	0.00	0.00
CREDITOS PARA ADQUISICION PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS ASOCIADOS	0.00	0.00
IMPORTE PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00
IMPORTE PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00
ADQUISICIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00
IMPORTE PROCEDENTES DE OTRAS ACTIVIDADES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ADQUISICIONES DE OTRAS ACTIVIDADES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
IMPORTE PROCEDENTES DE SUBSIDIARIAS DEL GOBIERNO	0.00	0.00
IMPORTE DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERMINOS	0.00	0.00
CREDITOS PROCEDENTES DEL RECEPCION DE DEPÓSITOS Y PRESTAMOS EQUIVALENTES A DEPÓSITOS	0.00	0.00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO A TERMINOS, DE Opciones Y DE PERMUTA FINANCIERAS	0.00	0.00
CREDITOS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO A TERMINOS, DE Opciones Y DE PERMUTA FINANCIERAS	0.00	0.00
IMPORTE RECIBIDOS	0.00	0.00
INTERESES RECIBIDOS	0.00	0.00
OTRAS ENTRADAS (PAGOS) DE ESPECIFICO	0.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE UTILIZACION EN ACTIVIDADES DE OPERACION	0.00	471.19
MOVIMIENTOS EFECTUADOS POR AUMENTO DE CAPITAL	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO POR EMISION DE TITULOS VALORES	0.00	0.00
PAGOS POR ADQUISICION O RESCATE DE ACCIONES DE LA ENTIDAD	0.00	0.00
REINTEGRACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PAGOS DE PRESTAMOS	0.00	0.00
PAGOS EN PAGADA POR INTERESES DE LOS PRESTAMOS	0.00	0.00





ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS USDS	PERIODO DE LOS CUATRO TRIMESTRES INTERMEDIOS											
	12/31/07	3/31/08	6/30/08	9/30/08	12/31/08	3/31/09	6/30/09	9/30/09	12/31/09	3/31/10	6/30/10	9/30/10
REALIZACION DE LA RECONSTRUCCION FINANCIERA POR CAMBIOS DE VALORES DE	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
REVALUACION DE LA RESERVA PARA VALUACION DE	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
OTROS CAMBIOS (NETA)	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
ACUMULADO ANTIGUAL TOTAL DEL PERIODO	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

REPRESENTANTE LEGAL(ES)  
 HILZINGER VALDEZ FERNANDO FRANCISCO  
 35417

**C.P.A. Blanca Lora Vera**  
**CONTADOR(A)**  
 Registro # 35417  
 LORA VERA BLANCA MARGARITA  
 0810803254271  
 35417

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.  
 SUPLENTEANCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS

# MEGACOMPANY S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	2017
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	
Utilidad neta del ejercicio	5,499,84
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
Depreciación de propiedades, planta y equipos	97,014,13
Provisión por beneficios sociales	
Provisión por impuesto a la renta	-6,677,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
Provisión de participación a trabajadores	
Provisión por jubilación patronal y desahucio	0,00
Ajustes sin origen de desembolso de efectivo	
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>	
Activos financieros	
Inventarios	129,776,19
Servicios y otros pagos anticipados	180,990,05
Activo por impuesto corriente	2,690,51
Cuentas y Documentos por Pagar	-16,184,44
Obligaciones con Instituciones Financieras	-78,075,67
Otras obligaciones corrientes	55,999,71
Otros Pasivos Financieros	822,43
Otros pasivos corrientes	-18,315,12
Provisión por beneficios a empleados	124,947,29
Otros pasivos no corrientes	5,302,60
<b>Total</b>	<b>478,290,68</b>
<b>Efectivo neto utilizado de actividades de operación</b>	<b>483,798,52</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>	
Adquisiciones de propiedades, maquinarias y equipos	-295,238,12
<b>Efectivo utilizado de actividades de inversión</b>	<b>-295,238,12</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u></b>	
Obligaciones con instituciones financieras	-146,332,41
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	
<b>Efectivo procedente de actividades de financiación</b>	<b>-146,332,41</b>
<b>Incremento (disminución) neto del efectivo</b>	<b>42,219,99</b>
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	6,717,36
<b>Efectivo en caja y bancos al final del año</b>	<b>48,937,35</b>
	-0,00

Las notas a los estados financieros anexas 1 al 12 son parte integrante de los estados financieros

  
 Ing. Francisco Hölzinger Valdez  
 Gerente General  
 MEGACOMPANY S.A.

C.P.A. Blanca Loor Vera  
**CONTADORA**  
 Registro # 35417

CPA. Margarita Loor Vera  
 Contador General  
 MEGACOMPANY S.A.

MEGACOMPANY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO  
NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA**

**MEGACOMPANY SA.**

**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017**

**Nota 1 Identificación de la Compañía.**

*MEGACOMPANY S.A., fue constituida el 4 de diciembre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de febrero de 2001 en la ciudad de Guayaquil de la Provincia del Guayas. Su actividad principal es la fabricación de productos de plástico. La Compañía está inscrita con el Registro Único de Contribuyentes - RUC del Servicio de Rentas Internas - SRI con el No. 0992152354001. Su oficina está ubicada en Guayaquil en el Km. 8,5 de la vía a Daule frente a la Florida.*

**Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

*La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).*

**2.2 Base de medición**

*Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de las propiedades, maquinarias y equipos. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.*

*El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.*

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

*La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.*

**2.4 Uso de estimaciones y juicios**

*La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los*

resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **2.5 Período económico**

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

### **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **Nota 3 Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el "Pasivo Corriente".

---

### **3.3 Activos Financieros**

*La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:*

*a) Cuentas por Cobrar*

*Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo la categoría explicada anteriormente como Activos Financieros, cuya característica se explica a continuación:*

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por anticipo hecho a proveedores de insumos y materia prima como compromisos adquiridos por ellos en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación o cosecha) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, dentro del costo no existen pérdidas por deterioro del valor debido a su alta rotación del inventario. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

#### **3.3.1. Deterioro de Activos Financieros**

*La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.*

#### **3.3.2. Baja de Activos Financieros**

*Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.*

#### **3.3.3. Inventarios**

*Los inventarios de productos en proceso comprenden a materia prima y materiales que entran en proceso de producción de mercaderías plásticas que no están listas para ser vendidos en el curso normal, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.. El valor neto realizable es el precio de venta*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

*estimado en el curso normal del negocio tomando en consideración el precio histórico, menos los costos variables de venta.*

### **3.4 Pasivos Financieros**

#### **3.4.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

*Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.*

*Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.*

#### **3.4.2 Baja de pasivos financieros**

*Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.*

### **3.5 Crédito tributario y pagos anticipados**

*Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

*Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.*

*Se incluyen los seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

*Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.*

### **3.6 Propiedad, planta y equipo**

*Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su Administración*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

*cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.*

*Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:*

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.*
- Se espera usar durante más de un período.*
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.*
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.*

*El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).*

*Las propiedades, planta y equipo están presentados por su valor revaluado, siendo el valor razonable el de la fecha de revaluación, menos depreciación acumulada. Las revalorizaciones se llevan a cabo con suficiente regularidad; (última realizada con ocasión del año de transición a las NIIF en el año 2010), de tal manera que el valor en libros no difiera sustancialmente de los que se determinaron como valores razonables al final de cada período.*

*La política de la Compañía respecto al registro de las revalorizaciones es que los incrementos, resultantes de los revaluos sean reconocidos en patrimonio como superávit por revalorización (otro resultado integral), excepto cuando se reverse una disminución de la revalorización para el mismo activo previamente reconocido en el resultado, en cuyo caso se le atribuye el aumento a las ganancias o pérdidas en la medida de la disminución previamente como gasto. Una disminución en el valor contable derivado de la revalorización se reconoce en utilidad o pérdida, salvo en la medida en que compense un incremento existente por el mismo activo reconocido como superávit por revalorización de activos.*

*Los activos adquiridos luego del año 2010, cuyo costo comprenden:*

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si*

los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

### **3.6.1 Depreciación Acumulada**

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada por la empresa valuadora, la misma que en sus informes requeridos para la implementación de NIIF.

### **3.6.2 Años de vida útil estimada**

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>Tipo de Activo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>% Depreciación</b>
Edificios	60 años	1,68%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de oficina	10 años	10%
equipo	10 a 15 años	10% y 6,67%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33%

### **3.7 Deterioro del valor de los activos (no financieros)**

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

### **3.8 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### **3.8.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2017 es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2017, la tarifa será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", 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.

### **3.8.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

## **3.9 Beneficios a los empleados**

### **3.9.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

---

### 3.9.2 Beneficios a largo plazo

#### Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

#### Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

### 3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**3.11 Costo y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**3.12 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2018; sin embargo, estima que,

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

**NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	---- <u>US \$</u> ----
Cuentas por cobrar clientes	566.971,24 (a)
Otras cuentas por cobrar empleados	14.257,71
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>-18.523,60</u>
<b>Total</b>	<b><u>562.705,35</u></b>

(a) Al 31 de diciembre del 2017, representan saldos por cobrar a clientes por venta de productos plásticos, las cuales no generan intereses y tienen vencimientos en 30, 60, 90 y 120 días plazos.

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, es como sigue:

	<u>2017</u>
	---- <u>US \$</u> -
Al 1 de enero	19.666,96
Movimiento	
(+) Provisión del año	
(-) Castigo	<u>(1.143,36)</u>
Al 31 de diciembre	<b><u>18.523,60</u></b>

**NOTA 5 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	---- <u>US \$</u> ----
Materia prima	688.571,65
Productos en proceso	266.974,78 (a)
Productos no Producidos por la Sociedad	16.031,65
Producto terminado y mercadería en almacén	136.923,76
Mercadería en tránsito	36.693,75
Otros Inventarios	24.438,30
(-) Provisión por Valor Neto Realización	<u>-31.827,81</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.137.806,08</u></b>

(a) Al 31 de diciembre del 2015, representan productos que se encuentran en proceso de producción concernientes a la fabricación de botellones, galoneras y otras líneas pequeñas de artículos plásticos. Al 31 de diciembre del 2017, Administración de la Compañía ha analizado y tomado la decisión de utilizarlos

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

como materia prima para el reproceso y en otros casos venderlo como materia prima para el reproceso.

**NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 lo conforman las siguientes cuentas:

	<u>2017</u>
	---- US \$ ----
Credito Tributario a favor de la Compañía	18.304,59
Anticipo del Impuesto a la Renta	20.371,25
Retenciones que le han efectuado	10.734,04
<b>Total</b>	<u>49.409,88</u>

**NOTA 7 – PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO**

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de las propiedades, planta y equipos, es como sigue:

	<u>2017</u>
	---- US \$ ----
Terrenos	297.354,60
Edificios	460.659,21
Construcciones en Curso	
Instalaciones	70.872,78
Muebles y Enseres	12.665,49
Maquinaria y Equipo	575.248,60
Equipo de Computacion	3.361,44
Vehículo, Equipos de Transporte	136.678,44
(-) Depreciacion Acumulada de Propiedad Planta y Equipos	-378.618,97
<b>Total</b>	<u>1.178.221,59</u>

**NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de operaciones de la compañía MEGACOMPANY SA.

**NOTA 9 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Lo conforman valores que la compañía tiene que pagar el mes inmediato siguiente al Servicios de Rentas Internas (impuestos por pagos mensuales de IVA y de Retenciones en la Fuente), al Seguro Social (Pagos de Aportes Individuales, Patronales y Fondo de Reservas)

**NOTA 10 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	
	----- <u>US \$</u> -----	
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	601.277,21	a)
Ing. Francisco Hilzinger	533.404,34	
Arq. Natascha Hilzinger	67.872,87	
<b>DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<u>31.057,66</u>	
Ing. Francisco Hilzinger	19.411,04	
Arq. Natascha Hilzinger	11.646,62	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	799.425,19	b)
Redolfo Hilzinger	170.000,00	
Stephanie Romina Hilzinger V.	118.683,13	
Olga Hilzinger	499.467,62	
Grace Garzón	11.274,44	
<b>Total</b>	<u>1.431.760,06</u>	

a) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a varias provisiones de facturas por pagar a Ing. Francisco Hilzinger Valdez (accionista) que se originan por el giro normal del negocio, los cuales no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

b) Al 31 de diciembre del 2017, representan saldos de obligaciones no financieras provenientes de años anteriores, las mismas que no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

**NOTA 11 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	----- <u>US \$</u> -----
<b>BANCO PRODUBANCO GRUPO PROMERICA</b>	118.941,80
<b>Total</b>	<u>118.941,80</u>

Corresponde a saldos de préstamos concedido en noviembre 20 del 2016, destinados para capital de trabajo, con tasa de interés del 8,75% y con vencimiento en septiembre 11 del 2018 por el valor de \$ 300.000.00.

MEGACOMPANY S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

**NOTA 12 – PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>US \$</u>
Jubilación patronal	27.393,63
Bonificación por desahucio	<u>36.259,39</u>
Total	<u><u>63.653,02</u></u>

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a estudios actuariales practicados por Actuaría Consultores Cía. Ltda., y se reconocen con cargo a resultados del año aplicando el método actuarial de "costeo de crédito unitario proyectado", con valoraciones actuariales realizadas al final del año. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico. El movimiento de jubilación patronal y bonificación por desahucio, de acuerdo al estudio actuarial, durante el periodo 2017 la compañía no ha provisionado ni existe estudio actuarial contratado.

**NOTA 13 - PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2017 el Patrimonio de los accionistas está conformado por los siguientes rubros:

