

103874

Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EMPRESA:

MEGANVIR S.A.



**EJERCICIO ECONOMICO:
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

Rumichaca No. 828 - 4º. Piso - Ofic. 401
Telf. 2302524-2204206-2397892 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador

MEGANVIR S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 e Informe del Auditor
Independiente

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambio en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



Econ. JOSÉ OSWALDO HABLICH DÍAZ

Guayaquil, 9 de Julio del 2012

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

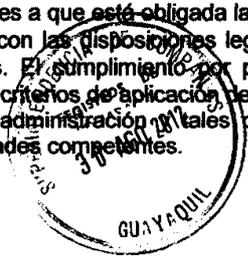
MEGANVIR S.A.

He auditado el Estado de Situación Financiera de MEGANVIR S.A. al 31 de Diciembre de 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en los que está basada esta Auditoría.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y del control interno determinado por la Administración para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

La auditoría la realicé de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, basado en pruebas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que esta auditoría provee una base razonable para expresar mi opinión.

Como parte del examen realicé pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación a: 1) Los Estados Financieros surgen de los registros contables de la compañía; 2) Los datos contables que se encuentran registrados en la Declaración de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado han sido tomados de los registros contables; 3) Se ha pagado el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado que figuran como saldos a cargo de la compañía en sus declaraciones tributarias; 4) Se han presentado las declaraciones de Retenciones a que está obligada la compañía, en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos ministeriales que fijan los porcentajes respectivos. El cumplimiento por parte de la compañía de los aspectos mencionados, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son de responsabilidad de su administración y tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.



A small handwritten mark or signature in the bottom left corner of the page.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la situación financiera de MEGANVIR S.A. al 31 de Diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones y su cambio en la posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.


Eeon. José Oswaldo Habich Díaz
R.N.A.E. 586
C.P.A. 2881



Rumichaca No. 828 - 4° Piso - Ofic. 401
Teléf. 2302524 - 2204206 - Casilla 4805
Guayaquil - Ecuador



MEGANVIR S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresado en US Dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2011	2010	
ACTIVO	<u>895,562.55</u>	<u>907,344.29</u>	
ACTIVO CORRIENTE	<u>219,382.25</u>	<u>212,012.53</u>	
Caja y Bancos	2,762.36	841.95	4
Cuentas por Cobrar	0.00	50,434.17	5
Varios Deudores	216,619.89	160,736.41	6
ACTIVO FIJO	<u>375,937.06</u>	<u>406,286.76</u>	7
Edificios	241,970.87	241,970.87	
Maquinaria y Equipos	208,290.08	208,290.08	
Muebles y Enseres	52,221.40	52,221.40	
(-) Dep. Acum. Activo Fijo	-126,545.29	-96,195.59	
OTROS ACTIVOS	<u>300,243.24</u>	<u>289,045.00</u>	8
Obras en Proceso	300,243.24	289,045.00	
TOTAL ACTIVOS	<u>895,562.55</u>	<u>907,344.29</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MEGANVIR S.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresado en US Dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>		<u>Notas</u>
	2011	2010	
PASIVOS	<u>721,967.20</u>	<u>747,057.17</u>	
PASIVO CORRIENTE	<u>102,282.95</u>	<u>101,852.02</u>	
Cuentas por Pagar	94,847.05	93,676.57	9
Otras Cuentas por Pagar	7,435.90	8,175.45	10
PASIVO NO CORRIENTE	<u>619,684.25</u>	<u>645,205.15</u>	11
Textiles San Antonio	12,816.23	12,816.23	
Préstamos de Accionistas	606,868.02	632,388.92	
PATRIMONIO	<u>173,595.35</u>	<u>160,287.12</u>	12
Capital Social	800.00	800.00	
Reservas	25,987.74	25,987.74	
Utilidad Ejercicios Anteriores	117,740.17	72,569.79	
Utilidad del Ejercicio	29,067.44	60,929.59	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>895,562.55</u>	<u>907,344.29</u>	

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MEGANVIR S.A
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresado en US Dólares)

<u>Rubros</u>	<u>EJERCICIOS</u>	
	2011	2010
INGRESOS	<u>415,389.53</u>	<u>233,051.40</u>
Ingresos Netos	415,389.53	233,051.40
COSTO DE VENTAS	<u>270,412.56</u>	<u>89,375.12</u>
Costo de Ventas	270,412.56	89,375.12
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>144,976.97</u>	<u>143,676.28</u>
GASTOS DE OPERACIÓN	<u>115,690.98</u>	<u>82,297.49</u>
Gastos de Administración	62,547.34	52,563.15
Gastos de Venta	53,143.64	29,734.34
UTILIDAD OPERATIVA	<u>29,285.99</u>	<u>61,378.79</u>
GASTOS FINANCIEROS	<u>218.55</u>	<u>449.20</u>
Gastos Financieros	218.55	449.20
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>29,067.44</u>	<u>60,929.59</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



MEGANVIR S.A
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (Expresado en US Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVAS			UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES		UTILIDAD DEL EJERCICIO	GRAN TOTAL
	Pagado	Legal	Facultativa	Total	Utilidades Acumuladas	Total		
Saldo a Enero 1 del 2011	800.00	3,092.15	22,895.59	25,987.74	72,569.79	72,569.79	60,929.59	160,287.12
Transferencia del Resultado 2010								
25% Imp. Renta Causado 2010							-15,759.21	-15,759.21
Transf. A Utilidades Acumuladas					45,170.38	45,170.38	-45,170.38	0.00
Resultado del Ejercicio							29,067.44	29,067.44
Saldo a Diciembre 31 del 2011	800.00	3,092.15	22,895.59	25,987.74	117,740.17	117,740.17	29,067.44	173,595.35

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MEGANVIR S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares)

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación

Efectivo Recibido de Clientes	<u>465,823.70</u>	
Efectivo Proporcionado por las Actividades de Operación		465,823.70
Efectivo Pagado a Proveedores y Otros	-411,206.39	
Efectivo Pagado por Gastos Financieros	-218.55	
Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta	<u>-15,759.21</u>	
Efectivo Utilizado en las Actividades de Operación		-427,184.15
<u>Flujo Neto en Actividades de Operación</u>		<u>38,639.55</u>

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversión

Compra de Activos Fijos (Obras Proceso)	<u>-11,198.24</u>	
<u>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión</u>		-11,198.24

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Financiación

Pagos Préstamos de Socios	<u>-25,520.90</u>	
<u>Flujo de Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación</u>		-25,520.90

Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	<u>1,920.41</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Enero 1.	<u>841.95</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Diciembre 31.	<u><u>2,762.36</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MEGANVIR S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Continuación)

Conciliación de la Utilidad del Ejercicio con el Efectivo Neto Proveniente de las Actividades de Operación

Utilidad (Pérdida)		29,067.44
Más: Partidas que no requieren utilización del efectivo		
Depreciación	<u>30,349.70</u>	
		30,349.70
Efectivo Proveniente de Actividades de Operación		<u>59,417.14</u>

Variación en Activos y Pasivos Corrientes

Cuentas por Cobrar	50,434.17	
Otras Cuentas por Cobrar	-55,883.48	
Cuentas por Pagar	1,170.48	
Otras Cuentas por Pagar	-739.55	
Impuesto a la Renta Pagado 2010	<u>-15,759.21</u>	
Efectivo Utilizado en Operaciones		-20,777.59
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u><u>38,639.55</u></u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en US Dólares)

NOTA No. 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

MEGANVIR S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil como se desprende de la escritura pública otorgada el 12 de Febrero del 2001 ante el Ab. Humberto Moya Flores, Notario Titular Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Abril del 2001 ante la Dra. Norma Plaza de García.

El objeto principal de la Compañía es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles y muebles, además, también se dedica a la compra y venta al por mayor y menor de productos agrícolas y materiales de construcción, esta última la realiza de manera esporádica.

NOTA No. 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVOS

Bases de preparación de los Estados Financieros

La empresa presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) vigentes, los mismos que me fueron entregados de conformidad con el Art. 11 de la Resolución No. 02.Q.ICI.008, de abril 26 del 2002, de la Superintendencia de Compañías y preparados con base de los costos históricos. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la compañía.

A continuación se describen de forma breve las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros, las cuales están definidas en función de las Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) vigentes al 31 de Diciembre del 2011.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos o incluso inversiones financieras líquidas, que pueden convertirse fácilmente en montos reconocidos de caja en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

Cuentas por Cobrar

Representa facturas pendientes de cobro, generalmente hasta 30 días, no incluye provisión para cuentas dudosas y tampoco es política de la empresa el cobro de intereses por mora en el pago de los clientes.

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a deudores por préstamos y/o anticipos realizados a empleados, accionistas y a empresas relacionadas. Además, incluye el crédito tributario que tiene a favor la empresa por IVA e Impuesto a la Renta.

Activo Fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos las depreciaciones acumuladas. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compras de bienes y servicios que, generalmente, tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 30 días, y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

Pasivo No Corriente

Representa obligaciones por préstamos con instituciones bancarias, accionistas e incluso proveedores, con vencimiento de más de un año posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

Participación a Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las empresas distribuirán a sus trabajadores el equivalente al 15% de las utilidades del ejercicio, antes del cálculo del Impuesto a la Renta, con cargo al resultado del ejercicio.



MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria; en el evento de que la utilidad sea parcial o totalmente capitalizada tributará el 14% por este concepto.

Reconocimiento de los Ingresos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados.

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros períodos contables se diferencian como activos.

Criterio de Empresa en Marcha

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos Estados Financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los Estados Financieros.

NOTA No. 3.- IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de Agosto 21 del 2006, publicada en el R.O. No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, reformada por la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008, de la Superintendencia de Compañías, la empresa debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estados Financieros en el ejercicio económico 2012, siendo el período de transición el año 2011.

De acuerdo a lo dispuesto en las Resoluciones No. SC-INPA-UA-G-10-005 de Diciembre 7 del 2010 y No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 de Enero 12 del 2011, de la Superintendencia de Compañías, para efectos del registro y preparación de estados financieros, la empresa califica como PYMES por cumplir con las siguientes condiciones:

- 1) Activos Totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES.
- 2) Registran un valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES y,
- 3) Tienen menos de 200 trabajadores.

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 4.- CAJA Y BANCOS

Al cierre del ejercicio, el detalle de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	796.49	800.00
Caja Chica	796.49	800.00
 Bancos	 1,965.87	 41.95
Banco de Guayaquil	22.03	41.95
Banco Bolivariano	1,943.84 ¹	-
Produbanco	- ²	-
 Total Caja y Bancos	 <u>2,762.36</u>	 <u>841.95</u>

¹ **Banco Bolivariano.-** Cuenta Bancaria abierta en Diciembre del 2001 que se encontraba inactiva, y fue activada en Agosto del 2011 para ser utilizada en las operaciones del giro diario del negocio.

² **Banco Produbanco.-** Cuenta sobregirada al cierre del ejercicio motivo por el cual su saldo ha sido reclasificado dentro de Otras Cuentas por Pagar por esta Auditoría. (Ver Nota No. 10).

NOTA No. 5.- CLIENTES

Las cuentas pendientes de cobro a los clientes se encuentran canceladas en su totalidad al terminar el ejercicio 2011.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cientes	-	50,434.17
 Total Cuentas por Cobrar	 <u>-</u>	 <u>50,434.17</u>

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 6.- VARIOS DEUDORES

Este rubro, al concluir el ejercicio auditado, incluye los siguientes valores:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Veronesi S.A.	190,209.08 ¹	142,890.75
Varios Deudores	17,733.10	-
Depósitos en Garantía	-	409.08
Impuestos Anticipados	8,677.71 ²	17,436.58
Total Varios Deduores	<u><u>216,619.89</u></u>	<u><u>160,736.41</u></u>

¹ **Veronesi S.A.-** Corresponde a préstamos con la compañía relacionada.

² **Impuestos Anticipados.-** El detalle del Crédito Tributario que tiene la empresa es el que se presenta a continuación:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ret. en la Fuente s/Ventas	-	8,728.56
Crédito Tributario Imp. Renta	8,677.71 ²¹	8,708.02
Total Impuestos Anticipados	<u><u>8,677.71</u></u>	<u><u>17,436.58</u></u>

²¹ **Crédito Tributario Imp. Renta.-** El desglose de esta cuenta es el que se presenta al pie:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Crédito Fiscal Imp. Renta 2004	512.06	542.37
Crédito Fiscal Imp. Renta 2005	1,149.35	1,149.35
Crédito Fiscal Imp. Renta 2006	2,755.19	2,755.19
Crédito Fiscal Imp. Renta 2007	2,311.46	2,311.46
Crédito Fiscal Imp. Renta 2008	1,949.65	1,949.65
Total Crédito Tributario Imp. Rta.	<u><u>8,677.71</u></u>	<u><u>8,708.02</u></u>

De acuerdo a lo establecido en los Art. 47 y Art. 135 de la LRTI y RALRTI, en su orden, la empresa puede hacer uso o pedir reclamo del crédito tributario (de acuerdo a las normas vigentes) hasta dentro de un plazo de tres años. Se recomienda dar de baja aquellas cuentas cuyos plazos han vencido para realizar el respectivo reclamo.

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 7.- ACTIVO FIJO

El detalle de las propiedades que posee la empresa al 31 de Diciembre es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Edificios	241,970.87	241,970.87
Maquinaria y Equipos	208,290.08	208,290.08
Muebles y Enseres	52,221.40	52,221.40
Suman	502,482.35	502,482.35
(-) Depreciaciones Acumuladas	-126,545.29	-96,195.59
Total Activo Fijo Neto	375,937.06	406,286.76

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo al 1 de Enero	406,286.76	406,868.70
Más (Menos)		
Adiciones, neto por compras	-	28,290.08
Depreciación del año	-30,349.70	-28,872.02
Saldo al 31 de Diciembre	375,937.06	406,286.76

La depreciación se calcula por método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y se aplican los siguientes porcentajes:

	<u>% Dep.</u>	<u>% Dep.</u>
Edificios	5.00%	5.00%
Maquinaria y Equipos	10.00%	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%	10.00%



MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 8.- OTROS ACTIVOS

La empresa clasifica dentro de otros activos las obras en proceso, que al finalizar el ejercicio sumaron un total de US\$300,243.24 como se presenta a continuación:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Obras en Proceso		
Obras en Proceso Bossano	300,243.24 ¹	289,045.00
Total Otros Activos	300,243.24	289,045.00

¹ **Obras en Proceso Bossano.-** Obra en proceso de local comercial para sala de exhibición en Torres Bossano (Quito) que culmina en el 2012.

NOTA No. 9.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al término del ejercicio es de US\$94,847.05 el cual corresponde a Proveedores Locales como se detalla a continuación:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Pagar (Locales)	94,847.05 ¹	93,676.57
Total Cuentas por Pagar	94,847.05	93,676.57

¹ **Cuentas por Pagar.-** El proveedor local más significativo es Textiles San Antonio S.A. con un saldo pendiente de pago desde el 2010 de US\$86,042.28, el detalle de los proveedores es el que sigue:

	<u>2011</u>
Acreedores hasta \$1,500	619.40
Acreedores desde \$1,501 hasta \$3,000	4,072.49
Acreedores mayores a \$3,001	90,155.16
Total Cuentas por Pagar Locales	94,847.05

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Una vez concluido el año, este rubro registra los saldos que se presentan a continuación:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Pagar SRI	45.67 ¹	747.86
Cuentas por Pagar IESS	430.00	215.00
Sobregiro Bancario	240.23 ²	492.59
Varios Acreedores	6,720.00 ³	6,720.00
Total Otras Cuentas por Pagar	<u><u>7,435.90</u></u>	<u><u>8,175.45</u></u>

¹ **Cuentas por Pagar SRI.-** El saldo de esta cuenta corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar de los meses de Noviembre y Diciembre del 2011 declaradas y canceladas en Enero del 2012.

² **Sobregiro Bancario.-** Cuenta Corriente de Produbanco sobregirada, motivo por el cual fue reclasificada por esta Auditoría.

³ **Varios Acreedores.-** Corresponde a los depósitos recibidos en garantía por el alquiler de bienes inmuebles.

NOTA No. 11.- PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa al finalizar el año son las que se muestran al pie:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Textiles San Antonio	12,816.23	12,816.23
Préstamos de Accionistas	606,868.02	632,388.92
Total Pasivo No Corriente	<u><u>619,684.25</u></u>	<u><u>645,205.15</u></u>

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 12.- PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Capital Social	800.00	800.00
Reservas	25,987.74	25,987.74
Utilidad Ejercicios Anteriores	117,740.17	72,569.79
Utilidad del Ejercicio	29,067.44	60,929.59
Total Patrimonio	<u><u>173,595.35</u></u>	<u><u>160,287.12</u></u>

Capital Social.- El Capital de la compañía, al 31 de Diciembre del 2011, se mantiene en US\$800.00, el cual está dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$1.00 cada una.

Reservas.- Al culminar el ejercicio 2011, este rubro presenta un saldo de US\$25,987.74, el cual incluye las siguientes cuentas:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Reserva Legal	3,092.15	3,092.15
Reserva Facultativa y Estatutaria	22,895.59	22,895.59
Total Reservas	<u><u>25,987.74</u></u>	<u><u>25,987.74</u></u>

Utilidad Ejercicios Anteriores.- En el año 2011, esta cuenta registra un saldo de US\$117,740.17 luego del siguiente movimiento.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Saldo al Inicio del Ejercicio	72,569.79	-
Transf. del Resultado Ejercicio Anterior	45,170.38	72,569.79
Total Result. Acum. Años Anteriores	<u><u>117,740.17</u></u>	<u><u>72,569.79</u></u>

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Utilidad del Ejercicio.- Al 31 de Diciembre del 2011 esta cuenta registra un saldo de US\$29,067.44 que corresponde a la utilidad del ejercicio auditado antes del 15% de Participación a Trabajadores y del Impuesto a la Renta. Se recomienda cerrar el ejercicio considerando las provisiones, el cálculo de las provisiones se presentan a continuación:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Utilidad del Ejercicio	29,067.44	60,929.59
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
Utilidad antes de Conc. Tributaria	29,067.44	60,929.59
Conciliación Tributaria		
(+) Gastos No Deducibles	1,837.23	2,107.25
Utilidad Gravable	30,904.67	63,036.84
(-) Impuesto a la Renta		
(-) 24% Impuesto a la Renta	-7,417.12	
(-) 25% Impuesto a la Renta		-15,759.21
Utilidad Neta del Ejercicio	21,650.32	45,170.38

¹ **Participación a Trabajadores.-** La empresa no calcula participación a trabajadores debido a que, el único empleado es el representante legal.

Se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el ejercicio 2011 el anticipo determinado correspondiente fue de US\$5,152.23, este valor debió considerarse como parte de la declaración de impuesto a la renta a pesar de no tener efecto o modificar el impuesto causado por ser menor.

El 29 de Diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del Código Orgánico de la producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre sus aspectos tributarios lo siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.



MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 13.- INGRESOS

La fuente de ingreso de la empresa proviene de lo siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Alquileres	92,611.86	82,800.00
Cerámica	-	86,763.86
Consechadora	29,220.95	57,588.04
Semilla	293,556.72	5,899.50
Total Ingresos	<u>415,389.53</u>	<u>233,051.40</u>

NOTA No. 14.- COSTOS Y GASTOS

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Costo de Ventas	270,412.56	89,375.12
Gastos de Administración y Ventas	115,690.98	82,297.49
Total de Gastos de Operación	<u>386,103.54</u>	<u>171,672.61</u>

A continuación se presenta el detalle de los gastos de administración y ventas:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Sueldos y Salarios	14,457.93	14,709.16
Impuestos y Contribuciones	4,610.16	1,559.25
Depreciaciones y Amortizaciones	30,349.70	28,872.02
Reparaciones y Mantenimiento	3,781.06	-
Gastos Profesionales	2,930.00	-
Seguros	3,042.82	2,932.55
Gastos Sala Dicientro	16,258.28	13,558.55
Gastos de Sala San Jorge	7,362.77	-
Gastos Dep. H.Colon	2,338.66	2,803.21
Gastos Sala Quito	3,119.10	-
Gastos Cosechadora	24,064.83	13,372.58
Otros	3,375.67	4,490.17
Total Gastos Administración y Ventas	<u>115,690.98</u>	<u>82,297.49</u>

MEGANVIR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 15.- OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCIÓN Y PERCEPCIÓN

Utilizando un muestreo para la revisión de los documentos y de acuerdo con los registros contables correspondientes, se observa que la empresa ha cumplido con su obligación de Retener, Declarar, Emitir Certificados de Retención y con el Pago Mensual de las retenciones hechas en el mes inmediato anterior en los lugares señalados para ello. Como agente de percepción también han presentado las respectivas declaraciones mensuales. La verificación de la exactitud de las retenciones en la fuente será hecha por los Fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

NOTA No. 16.- PRESENTACIÓN ANTE EL SRI DEL DOMICILIO Y LA IDENTIDAD DE SUS ACCIONISTAS.

Conforme a lo establecido en la Resolución NAC-DGERCGC11-00393 del 31 de Octubre del 2011, los sujetos pasivos inscritos en el RUC deberán obligatoriamente determinar ante la Administración Tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas a través de vía electrónica. Como disposición transitoria, se establece que para aquellas empresas cuyos accionistas hayan sido sociedades domiciliadas en el exterior, deberán actualizar su información societaria hasta el 31 de Enero del 2011.

NOTA No. 17.- RECLASIFICACIONES

Con el fin de facilitar la comparación de los Estados Financieros algunos rubros y cifras de estos estados han sido reclasificados.

NOTA No. 18.- HECHOS OCURRIDOS POSTERIORES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2011, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

