

Mgs. Imp. Comercial CPA - Guillermo Fernández Zúñiga
Societario - Contable - Tributario
SUI RNAL 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Asoc. de Contadores 20165
www.guillermofernandez.com

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

MEGAMPULSO S.A

Al 31 de diciembre de 2016

Mg. Ing. Comercial CPA Guillermo Fernández Fingert
Societario - Contable - Inscripto
SC PAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. us Contadores 20165

Merganseruso S.A.
Al 31 de diciembre del 2016

Contenidos

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución del Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólar

Mgs. Ing. Comercial CPA Guillermo Fernandez Zuriga
Secretario - Contable - Tributario
S.C. INAT 979 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 084
Reg. Nac. de Contadores 20165

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía MEGAMFULSO S.A.

he auditado los estados financieros adjuntos de la compañía MEGAMFULSO S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del año 2016 y un resumen de las políticas contables significativas y otros datos explicativos. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2016, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones variables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros revisados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las ICA Normas Ecuatorianas de Auditoría y NIIF Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría siga una conducta con requerimientos éticos y planificación y realice la auditoría para obtener certeza razonable de los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la

evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía u fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía MEGAMPULSO S.A. 31 de diciembre del año 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Prácticas NIIF generalmente aceptadas en el Ecuador.

Ago. Ing. Comercial CPA, Guillermo Fernández Luján;
Societario - Contable - Tributario
SC RNIE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 044
Reg. Nac. de Contadores 20163
Posaje, 04 Mayo del 2017

MEGAPULSO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO		2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	9,098.08	1,031.72
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	66,076.38	19,737.60
Anticipo a Proveedores	5	190.00	0.00
Intereses	6	190,583.14	32,701.39
Credito Tributario IVA	7	13,481.48	0.00
Credito Tributario IR	8	11,555.72	7,798.69
Total Activo Corriente		290,984.80	107,270.40
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo			
Terreno	9	443,725.00	108,140.77
Edificios		74,363.50	89,412.00
Equipo e Instalaciones		92,354.03	114,396.92
Muebles y Enseres		4,500.09	4,500.09
Vehiculos		62,982.20	62,982.20
Otros Propiedades Planta y Equipo		0.00	29,005.70
Propiedad, Planta y Equipo		682,980.82	408,447.68
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(143,367.29)	(116,417.77)
Total Neto Prop. Planta y Equipo		539,613.53	292,029.91
Propiedades de Inversion			
Inmuebles		294,000.00	294,000.00
(-) Depreciacion Acumulada Propiedad Inversion		(64,800.00)	(50,100.00)
Total Propiedades de Inversion		229,200.00	243,900.00
Activos Biologicos			
Plantacion de Banano		396,335.45	364,917.56
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos		(7,850.46)	(72,023.54)
Total Activos Biologicos		388,484.99	292,894.02
ACTIVOS INTANGIBLES			
Programa Contable		0.00	1,000.00
Total Activos Intangibles		0.00	1,000.00
Total Activos no Corrientes		1,357,308.52	938,889.11
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Cobrar relacionados	10	82,190.30	82,190.30
Total Activo Financiero no Corriente		82,190.30	82,190.30
Total Activo		1,440,475.32	1,092,279.81

MEGAMPULSO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PASIVO		2014	2013
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	11	21.472,48	46.399,64
15% Participación Interbancarias	12	4.750,73	12.856,31
Obligaciones con Instituciones Financieras	13		14.544,89
Obligaciones con la Administración tributaria	14	15.831,30	1.745,42
Obligaciones con el IESS	15	2.941,00	7.005,86
Obligaciones con Empleados	16	25.165,90	
Total Pasivo Corriente		69.160,39	82.551,12
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	17	122.178,45	19.236,58
Provisiones por Jubilación Patronal	18	22.462,78	
Provisiones por Demeritum	19	6.395,78	
Provisiones Diferidas			
Total Pasivo No Corriente		150.036,99	19.236,58
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	20	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	21	500,00	500,00
Ganancias Acumuladas Años Anteriores		316.544,45	243.680,58
Reservados Acumulados Hasta 1 vez NIIF		853.272,20	142.444,14
Ganancia del Ejercicio año 2013	22	12.118,67	72.863,87
Total Patrimonio		1.282.435,32	918.498,59
Total Pasivo y Patrimonio		1.464.476,32	1.012.279,21

MEGAIMPULSO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
Ventas	739.963,52	622.982,82
Otros Ingresos		
Utilidad Bruta	739.963,52	622.982,82
Costo de Producción	266.886,62	395.254,77
Total Costo de Producción	266.886,62	395.254,77
Gastos Operativos:		
Gastos Administrativos	370.060,61	273.915,80
Gastos Financieros	9.851,62	6.039,74
Gastos de Depreciación	61.476,50	62.050,31
Total Gastos Operacionales	441.388,73	342.005,85
Utilidad Operacional	31.666,17	85.727,20
Participación de Trabajadores	(4.750,23)	(12.858,33)
Impuesto a la Renta Única	(14.799,27)	
Utilidad del Ejercicio	12.116,67	72.868,87

9106 140 WASHINGTON DC 20540

[illegible]

MEGAIMPULSO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Clases de Cuentas por actividades de operación</i>	<u>707.349,94</u>
Ventas	739.963,52
Cuentas por Cobrar Clientes	(7.576,38)
Credito Tributario IVA	(13.481,48)
Credito Tributario Renta	(11.555,72)

Efectivo pagado a proveedores de mercaderías	<u>(41.021,96)</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	(21.472,48)
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	(14.799,27)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(4.750,23)

Efectivo pagado a otros Proveedores	<u>(457.229,88)</u>
Gastos Administrativos y de Ventas	(595.753,36)
Gastos de depreciación y amortización	(61.476,50)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo pagado por adquisiciones	<u>0</u>
Equipo de computación y Software	0
Muebles y enseres	0
Vehículo	0

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>8.044,34</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	1.031,72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	<u>9.076,06</u>

MEGAMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

1.- Operaciones y Negocio Económico

Megampulso S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia de El Guayas, República del Ecuador, el veintiocho de noviembre del año dos mil cinco, e inscrita en el Registro Mercantil el doce de diciembre del dos mil cinco, de fojas 129.865 a 129.903 con el número 24258 y anotada en el repertorio bajo número 48228.

El tiempo de duración del presente contrato de la compañía es de cien años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.

La compañía tiene por objeto, dedicarse a las siguientes actividades: a) la comercialización, importación y exportación al por mayor, en estado natural, procesado o envasado de productos tales como azúcar, maíz, trigo, soya, aceites, semillas, virga, bobina de papel, tejidos, productos no tradicionales y tradicionales como el banana, frutas, café, cacao, flores y otros; intermediación en la comercialización de toda clase de productos agrícolas especialmente banana, otras frutas y vegetales en estado natural, procesado o envasado, realizar todo tipo de transacciones industriales, comerciales y de plantaciones agrícolas.

Capital Social

La compañía MEGAMPULSO S.A. tiene capital de \$ 1.000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, dividido en mil acciones ordinarias de un dólar cada una.

2.- Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunos pasivos que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento en las cuales podían llegar a afectar de sus efectos finales.

MEGAMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Ai 31 de diciembre del 2016

Bases de presentación. - Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria N08.G.DSC vigente y autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a los Propiedades, Planta y Equipo

Fábricas	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2016	2015
	<u>\$ 9.098,08</u>	<u>\$ 1.831,72</u>

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2016 según estados de cuentas de los respectivos bancos que se mantienen para las transacciones y movimientos económicos, se detalla a continuación el resultado:

- Banco de Machala cuenta corriente 102053873-9 luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones Bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soporte y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de Diciembre del 2016 por la cantidad de \$ 9.067,16
- Banco del Austro cuenta corriente 0807204513 saldo \$ 30,92

Obteniendo un total de la cuenta bancos por la cantidad \$ 9.098,08 que constan en el Balance en la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo.

MEGAIMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

2016	2015
\$ 66.076,38	\$ 39.737,62

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2016, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como:

• Cuentas por cobrar cliente por	\$ 7.376,38
• Cuentas de Deudores Varios por	\$ 9.500,00
• Otras Cuentas por Cobrar por	\$ 49.000,00
Total de Cuentas por Cobrar	\$ 66.076,38

Estos valores se los considera de cobro a clientes de inmediato pese a que sus cifras no son considerables debido al compromiso que se mantiene con el Estado y no representan mucho riesgo.

5.- Anticipo e Provisiones

2016	2015
\$ 190,00	\$ 0,00

En este rubro se totaliza la cantidad de \$ 190,00 al 31 de diciembre del 2016.

6.- Inventario

2016	2015
\$ 190.682,14	\$ 33.701,32

Saldo inventado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2016. Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoría externa. Estos datos están soportados en el acta elaborado por la administración de Megaimpulsos S.A.

MEGAMPUISO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

7.- Crédito Inmobiliario IVA	2016	2015
	<u>\$ 13.981,48</u>	<u>\$ 0,00</u>

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2016 proveniente de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

8.- Crédito Tributario IR	2016	2015
	<u>\$ 11.568,72</u>	<u>\$ 2.792,47</u>

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2016 proveniente de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

9.- Propiedad, Planta y Equipo	9	2016	2015
Terrenos		443.775,00	108.140,77
Edificios		76.363,50	82.412,90
Equipo e instalaciones		93.354,83	114.394,92
Muebles y enseres		4.500,09	4.500,09
Veículos		42.987,20	42.987,20
Otros Propiedades Planta y Equipo			29.005,20
Propiedad, Planta y Equipo		662.980,62	401.442,18
(-) Depreciación Acumulada Prop. Planta y Equipo		(1143.367,29)	(116.417,71)
Total Neto Prop. Planta y Equipo		539.613,33	285.024,47
Propiedades de Inversión			
Inmuebles		294.000,00	294.000,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Inversión		(64.800,00)	(50.100,00)
Total Propiedades de Inversión		229.200,00	243.900,00
Activos Biológicos			
Plantación de Banano		396.538,45	364.917,56
(-) Depreciación Acumulada Activos Biológicos		(21.450,46)	(22.073,54)
Total Activos Biológicos		304.687,99	292.844,02
Activos Intangibles			
Programa Contable		0,00	1.000,00
Total Activos Intangibles		0,00	1.000,00

MEGAMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

Las Propiedades Planta y Equipo están contabilizadas al costo más depreciaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a su utilidad en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Y según Informe elaborado por el perito evaluador que dio como resultado una revaluación, dicho informe reposa en los archivos de la empresa Megampulso S.A. Cabe indicar que en el grupo activo intangible consta el software que cumplió su ciclo; tiene un saldo 0 en espera de que para el próximo periodo se incrementen por otro en la cual toma la decisiones los directivos de Megampulso S.A.

10.- Cuentas y Documentos por Cobrar relacionados

2016	2015
\$ 62.179,28	\$ 62.180,20

Saldo consolidado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2016. Estos rubros son por préstamos otorgados a los Accionistas de la compañía, este valor viene siendo amarrado del año 2015, según actos que reposan en los expedientes de la compañía Megampulso S.A., indicando el respectivo interés.

11.- Cuentas y Documentos por pagar

2016	2015
\$ 21.672,80	\$ 46.272,69

Registra el saldo de pagos pendientes a proveedores al 31 de diciembre del 2016.

12.- Participación Trabajadores

2016	2015
\$ 4.750,23	\$ 12.896,33

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.

MEGAMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

13.- Obligaciones con Instituciones Financieras

2016	2015
\$ 0.00	\$ 14,566.81

Al término del 31 de diciembre registra un saldo 0 ya que se demuestran que quedaron saldos cumplidos al final del periodo económico.

14.- Obligaciones con la Administración Tributaria

2016	2015
\$ 15,881.30	\$ 1,756.67

10% Honorarios Profesionales cod.303	\$ 76.17
1% Servicio de Transporte privado cod.310	\$ 18.00
1% Transferencia bienes muebles cod.312	\$ 84.57
2% Otras retenciones aplicables cod.344	\$ 126.63
1% Seguros y reaseguros cod.322	\$ 89.68
2% Impuesto a la Renta Único por pagar	\$ 14,759.27
20% IVA por pagar	\$ 30.76
20% IVA por pagar	\$ 263.91
100% IVA por pagar	\$ 321.22
TOTAL	\$ 15,881.30

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2016: Retenciones en la Fuente e Impuesto al Valor Agregado, establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

15.- Obligaciones con el IESS

2016	2015
\$ 2,941.08	\$ 7,805.86

Aporte Patronal 11.15% Por Pagar	\$ 1,326.55
Aporte Patronal 9.43% Por Pagar	\$ 1,252.04
Préstamo Quiligratario Por Pagar	\$ 229.92
Interes Por Pagar	\$ 132.47
TOTAL	\$ 2,941.08

Revela el saldo de las aportaciones patronales e individuales, incluso Fondo de Reserva, Préstamos Quiligratarios pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del 2016.

MEGAMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

16.- Obligaciones con Empleados

	2016	2015
	<u>\$ 26,186.98</u>	<u>\$ 0.00</u>
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	\$ 8,835.94	
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	\$ 3,845.97	
Fondo De Reserva Por Pagar	\$ 40.82	
Sueldo Por Pagar	\$ 12,459.23	
Total	\$ 26,186.98	

Corresponde al importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2016, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

17.- Obligaciones con Instituciones Financieras U/P

	2016	2015
	<u>\$ 122,188.66</u>	<u>\$ 118,934.88</u>

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2016, generado por el préstamo otorgado por el Banco de Machala en el mes de Septiembre del 2016 según dicta que reposan en el libro de emprendimientos de la compañía Megampulso S.A.

18.- Provisiones por Jubilación Patronal

	2016	2015
	<u>\$ 22,462.73</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el Ponto Evaluador, para determinar las obligaciones del fondo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2016.

MEGAMIMPULSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

19.- Provisiones por Desahucio

2014	2013
<u>\$ 3.329.78</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el Pafio Evaluador, para determinar los descuentos del fondo para Desahucio al 31 de diciembre del 2014.

20.- Capital Social

2014	2013
<u>\$ 1.000.00</u>	<u>\$ 1.000.00</u>

Conformado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un \$1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2014, en espera que tomen decisión los accionistas para que se proceda a realizar un aumento de capital.

21.- Reserva Legal

2014	2013
<u>\$ 500.00</u>	<u>\$ 500.00</u>

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 3% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

22.- La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenida por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre de 2014 asciende a la cantidad de \$ 12.118.67.

23.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2012, 2013, 2014 y 2015 inclusive 2014, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

MEGAMERUSO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014

24.- Hechos Intermedios

Entre el 31 de diciembre 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros 10 de abril de 2015, en adición a las notas explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros