

Pasaje, 20 de Febrero del 2017

**Señores socios de la compañía MEGAIMPULSO S.A. de la ciudad de Pasaje**

De mi consideración:

En virtud al nombramiento de comisario de la empresa me permito poner a consideración de ustedes, el correspondiente informe de las labores operativas y financieras del periodo que corresponde del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 manifestándolo de la siguiente manera:

**1.- Estados financieros.**

Los estados financieros están comprendidos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, sustentados en la documentación pertinente, que fue la base en la cual se fundamentó el correspondiente informe y expresados en dólares Americanos.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CORRIENTES**

Efectivo, equivalente de Efectivo:

- Aspectos operativos la correspondiente documentación esta archivada y custodiada correctamente en el departamento de contabilidad, sustentan los valores del efectivo mediante elaboración de comprobantes de egresos de caja.

Bancos:

- La cuenta Bancos se fundamenta por las cuentas corrientes que mantiene Megaimpulso S.A., en la ciudad de Pasaje con las diferentes Instituciones financieras:
  - Banco de Machala cuenta corriente 102053873-9 que luego de la revisión, y análisis de la conciliación Bancaria, cruzando información con los documentos de soportes como las transferencia pertinentes se determinó como saldo final al 31 de Diciembre según estado de cuenta por la cantidad de \$ 9.067,16

- Banco del Austro cuenta corriente 0807204513 saldo \$ 30,92

Un total de la cuentas bancos por la cantidad \$ 9.098,08 que constan Balance.

Cuentas por cobrar:

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

- Cuentas por cobrar cliente por \$ 7.576,38  
- Cuentas de Deudores Vario por \$ 9.500,00  
- Otras Cuentas por Cobrar por \$ 49.000,00

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.

Anticipo a Proveedores \$ 190,00

Inventario con un total de \$ 190.583,14

Créditos y obligaciones Tributarias por :

- Iva Pagado 12%	\$ 5.808,38
- Iva Pagado 14%	\$ 7.673,10
- Crédito Fiscal Impuesto a la Renta	<u>\$ 11.555,72</u>
<b>OBTENIENDO UN TOTAL</b>	<b>\$ 25.037,20</b>

Propiedad Planta y Equipo:

Activo Fijo.- Los activos fijos están registrados en los correspondientes controles contables de la siguiente manera :

- Terrenos	\$ 443.775,00
- Edificios	\$ 76.363,50
- Equipo e Instalaciones	\$ 95.354,83
- Muebles y Enseres	\$ 4.500,09
- Vehículo	<u>\$ 62.987,20</u>
Totalizando la cantidad de \$	<b>682.980,62</b>

Las depreciaciones acumuladas de activo fijos son consistentes en los cálculos por la depreciación de acuerdo a los porcentajes indicados por los por los organismo de control externo y son consistente con los porcentajes de los ejercicios anteriores, que dan un total de \$ -143.367,29

Propiedad de Inversión:

- Edificios \$ 294.000,00

Las depreciaciones acumuladas de propiedades de inversión son consistentes en los cálculos por la depreciación de acuerdo a los porcentajes indicados por los por los organismo de control externo y son consistente con los porcentajes de los ejercicios anteriores, que dan un total de \$ **-64.800,00**

Activos Biológicos:

- Plantaciones de Banano \$ 396.538,45

Las depreciaciones acumuladas de Activos Biológicos son consistentes en los cálculos por la depreciación de acuerdo a los porcentajes indicados por los por los organismo de control externo y son consistente con los porcentajes de los ejercicios anteriores, que dan un total de \$ **-91.850,46**

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

Documentos y Cuentas por Cobrar \$ **82.190,20**

Obteniendo un resultado por el total del Activo de \$1'446.676,32

**PASIVO CORRIENTE.**

El pasivo corriente está formado por todos los compromisos adquiridos por Megaimpulso S.A., cuyo compromiso de cumplimiento se lo considera a corto plazo, están controlados respectivamente en los mayores contables de la siguiente manera :

PROVEEDORES LOCALES	\$ 21.472,48
10% Honorarios Profesionales cod.303	\$ 76,11
1% Servicio de Transporte privado cod.310	\$ 18,00
1% Transferencia bienes muebles cod.312	\$ 84,57
2% Otras retenciones aplicables cod.344	\$ 126,05
1% Seguros y reaseguros cod.322	\$ 89,68
2% Impuesto a la Renta Unico por pagar	\$ 14.799,27
30% IVA	\$ 30,76
70% IVA	\$ 283,91
100% IVA	\$ 321,29
APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR	\$ 1.326,55

APORTE PERSONAL 9.45% POR PAGAR	\$ 1.252,04
PRESTAMO QUIROGRAFARIO POR PAGAR	\$ 229,92
IECE POR PAGAR	\$ 132,49
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ 8.835,94
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ 3.846,97
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	\$ 43,82
SUELDO POR PAGAR	\$ 12.459,25
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 4.750,23
<b>OBTENIENDO RESULTADO PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 70.180,99</b>

#### PASIVO NO CORRIENTE

En este grupo de Pasivos no Corrientes o a largo plazo MEGAIMPULSO S.A. en el año 2016 registra préstamos bancarios y la provisión para Jubilación Patronal y desahucio que a continuación detallo

OBLIGACIONES BANCO MACHALA	\$ 122.198,45
PROVISION JUBILACION PATRONAL	\$ 22.462,78
PROVISION INDIFICACION POR DESAHUCIO	\$ 6.398,78
<b>Obteniendo como resultado</b>	<b>\$ 151.060,01</b>

#### PATRIMONIO

El patrimonio de MEGAIMPULSO S.A., esta constituida por las siguientes partidas cuyo valores reflejados al 31 de diciembre del 2016 son:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 1.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 500,00
GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	\$ 316.544,45
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ 895.272,20
GANANCIA META DEL PERIODO	\$ 12.118,67
<b>Obteniendo como resultado Total Patrimonio</b>	<b>\$ 1'225.435,32</b>

La sumatoria del total del pasivo más el del patrimonio son iguales al del total del activo.

#### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al analizar el estado de resultados integral de MEGAIMPULSO S.A. por el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 se lo efectuó utilizando procedimientos alternos como de revisión y cruce de información de facturas, retenciones tributarias, formularios tributarios mensuales para de esa forma

comprobar la legitimidad de los valores consignados en el Estado de resultado General cortado a la fecha indicada y sus respectivos componentes:

#### **INGRESOS**

Las ventas realizadas del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 dio como resultado la cantidad de \$ 764.585,32 y un total de devolución en Ventas \$ 24.621,80 debidamente documentadas con Notas de Créditos. Lo que determino un total de ventas reales \$ 739.963,52

#### **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos incurridos por MEGAIMPULSO S.A., desde el 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están sustentados en : facturas de compra de insumos de producción, roles de pago, Aporte patronal, beneficios Sociales, gastos de instalación, gastos de adecuación, suministro de materiales , depreciaciones, etc., que están custodiados por el departamento de contabilidad y los archivos correspondientes cuya información esta cruzada con lo que se informa en los respectivos formularios a las distintas instituciones de control externo, cuyo valor asciende a la cantidad de al servicio de rentas internas cuya valor asciende:

- Costos de Ventas y Produccion	\$ 266.886,62
- Gastos de Produccion	\$ 107.752,15
- Gastos Administrativos	\$ 303.008,82
- Gastos Financieros	\$ 9.851,62
- Otros Gastos	\$ 20.796,14
<b>Total de costo y gastos</b>	<b>\$ 708.295,35</b>

Valores que están consignados en el respectivo Estado de Resultados Integrado Consolidado presentados por el departamento de contabilidad.

Señores socios los valores que se adjuntan en el presente informe es el fiel reflejo que están sustentados en el Estado de Situación Financiera bajo las normas que regulan, las cuales están elaborados por el departamento de contabilidad y sustentado su legitimidad por los documentos que reposan en los archivos como también en el correspondiente expediente tributario, en lo que respecta a lo laboral los egresos que han sido por pago de los sueldos y salarios al personal que labora en MEGAIMPULSO S.A. por el periodo indicado está debidamente liquidado de acuerdo a los roles, pagos por aportación al seguro, y en beneficios sociales, décimo tercero, décimo cuarto, conforme lo demuestra los documentos que se revisó.

En lo referente al cumplimiento de las obligaciones tributarias por el periodo comprendido año 2016, cuyos valores expresados en los formatos son correctos por que la información contenida esta de conformidad a los formularios 101, 103, 104 documentos tributarios que fueron declarados en su debida oportunidad cuya información se proporcionó oportunamente al señor auditor externo Ingeniero Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs auditor externo de la Superintendencia de compañía su respectiva análisis y revisión de conformidad a los libros y registros contables de MEGAIMPULSO S.A.

En espera de haber cumplido a los requerimientos en calidad de comisario de la compañía según el nombramiento para el cual fui designado pongo a consideración el correspondiente informe para su aprobación y se proceda a dar el trámite correspondiente.

Particular que comunica a usted para los fines pertinentes

Atentamente



Ing. Byron Nazareno C.

**COMISARIO**