



MEGAIMPULSO S.A.

AGRÍCOLA HNOS. VALAREZO VITE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- OPERACIONES

Megaimpulso 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 129.885 a 129903 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 MEGAIMPULSO 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.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a.- Bases de presentación de los estados financieros

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's 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 valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

b.- Efectivo y Equivalente

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.



MEGAIMPULSO S.A.

AGRÍCOLA HNOS. VALAREZO VITE

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 soportes 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.

c.- Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d.- 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
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.



MEGAIMPULSO S.A.

AGRÍCOLA HNOS. VALAREZO VITE

e.- Anticipo a Proveedores

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

f).- Inventario

Al 31 de diciembre del 2016 un total de \$ 190.583,14

g.- Crédito Tributario IR

Para este periodo contable existe el valor de Crédito Tributario IR se detalla a continuación:

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

h.- Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

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>
Total al 31/12/2016	\$ 682.980,62

Las depreciaciones acumuladas de activo fijos son consistentes en los cálculos por la depreciación de acuerdo a los porcentajes indicados



MEGAIMPULSO S.A.

AGRÍCOLA HNOS. VALAREZO VITE

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

I).- Documentos y Cuentas por Cobrar

Valarezo Vite Wilson	\$ 16.438,04
Valarezo Vite Karina Lizette	\$ 16.438,04
Valarezo Vite Rossana Karina	\$ 16.438,04
Valarezo Vite Norka Karina	\$ 16.438,04
Vite Coronel Rosita Mariana de Jesús	\$ 16.438,04
Total al 31/12/2016	\$ 82.190,20

Estos rubros son por préstamos otorgados a los socios de la compañía, este valor viene siendo arrastrado del año 2015.



MEGAIMPULSO S.A.

AGRÍCOLA HNOS. VALAREZO VITE

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

j).- Pasivo corriente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo distinguiendo entre tributarios, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

El importe de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2016 se detalla a continuación:

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	\$ 126,85
1% Seguros y reaseguros cod.322	\$ 89,68
2% Impuesto a la Renta Único por pagar	\$ 14.799,27
30% IVA por pagar	\$ 30,76
70% IVA por pagar	\$ 283,91
100% IVA por pagar	\$ 321,29
Aporte Patronal 11.15% Por Pagar	\$ 1.326,55
Aporte Personal 9.45% Por Pagar	\$ 1.252,04
Préstamo Quirografario Por Pagar	\$ 229,92
lece Por Pagar	\$ 132,49
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	\$ 8.835,94
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	\$ 3.846,97
Fondo De Reserva Por Pagar	\$ 43,82
Sueldo Por Pagar	\$ 12.459,25
15% Participación A Trabajadores	\$ 4.750,23
OBTENIENDO RESULTADO PASIVO CORRIENTE	\$ 70.180,99

k).- 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:



MEGAIMPULSO S.A.

AGRÍCOLA HNOS. VALAREZO VITE

Obligaciones Banco Machala	\$ 122.198,45
Provisión Jubilación Patronal	\$ 22.462,78
Provisión Bonificación Por Desahucio	\$ 6.398,78
Obteniendo como resultado	\$ 151.060,01

I). PATRIMONIO

El patrimonio de MEGAIMPULSO S.A., está constituida por las siguientes partidas cuyo valores reflejados al 31 de diciembre del 2016 se detallan a continuación:

Capital Suscrito O Asignado	\$ 1.000,00
Reserva Legal	\$ 500,00
Ganancias Acumuladas Años Anteriores	\$ 316.544,45
Resultados Acumulados Provenientes De Adopción Por Primera Vez De Las Nif	\$ 895.272,20
Ganancia Neta Del Periodo	\$ 12.118,67
Obteniendo Como Resultado Total Patrimonio	\$ 1.225.435,32

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

Entre el 01 de enero al 31 diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.

Ing. Karina Valarezo Vite

GERENTA GENERAL

Ing. Vanessa Nazareno C.

CONTADORA