

MEGATEMPO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Páginas No.	
3	Balance general
4	Estado de resultados
5	Estado de evolución del patrimonio de los accionistas
6 - 7	Estados de flujos de efectivo
8 - 12	Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares)

Notas		ACTIVOS
3	ACTIVOS CORRIENTES:	
	Efectivo y equivalente de efectivo	11.304,02
4	Documentos y cuentas por Cobrar Clientes	580.975,23
5	Inventario	1.685,15
6	Anticipos	94.627,61
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	688.592,01
7	ACTIVO FIJO	
	Propiedad, Maquinaria y Equipo	218.819,57
	(-) Depreciación Acumulada	(55.947,08)
	TOTAL ACTIVO FIJO	162.872,49
8	ACTIVO NO CORRIENTE	
	Otros Activos	9.923,61
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	9.923,61
	TOTAL ACTIVOS	861.388,11
	PASIVOS	
	PASIVOS CORRIENTES:	
9	Documentos y cuentas por pagar	446.323,62
10	Participación trabajadores 15%	12.460,73
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	458.784,35
11	PASIVO NO CORRIENTE	
	Otros	15.218,40
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	15.218,40
	TOTAL PASIVOS	474.002,75
	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	
12	Capital Social	800,00
13	Aporte Futuras Capitalizaciones	499.200,00
14	Pérdidas Acumuladas	(165.177,45)
15	Utilidad del Ejercicio	52.562,81
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	387.385,36
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	861.388,11

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

Notas		INGRESOS:
22	Ingresos de Actividades Ordinarias	815,496,77
	Otros Ingresos	1,512,81
	TOTAL INGRESO	817,009,58
23	(-) COSTO DE VENTA	(376,864,31)
	MARGEN BRUTO EN VENTAS	440,145,27
GASTOS OPERACIONALES:		
23	(-) Gastos generales y de administración	(339,974,50)
24	(-) Gastos de Venta	(13,051,95)
	UTILIDAD BRUTA	87,118,82
OTROS (EGRESOS) INGRESOS:		
12	(-) Gastos financieros	(4,047,32)
	TOTAL	(4,047,32)
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	83,071,50

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Reserva legal	Utilidades Perdidas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011 (nota 8)	800	0	0	800
Cambios en políticas contables	0	0	0	0
Correcciones en errores	0	0	0	0
Cambios del año en el Patrimonio	0	0	0	0
Aumento (Disminución) de capital social	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones	0	499,200	0	499,200
Prima por emisión primaria de acciones	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0	0	0	0
Resultados Acumulados años anteriores	0	0	(165,177,45)	(165,177,45)
Utilidad del Ejercicio (nota 9)	0	0	52,562,81	52,562,81
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800	499,200	(112,614,61)	387,385,36

Ver notas a los estados financieros

MEGATEMPO S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	
(Expresados en Dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES	
DE OPERACION:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	804.752,00
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(766.466,00)
EFFECTIVO NETO PROVISIO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	38.286
Otros Pagos por Actividades de Operación	(35.808,98)
Otros entradas y salidas en efectivo	8.827
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	11.304,02
Ver notas a los estados financieros	

MEGATEMPO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares)

UTILIDAD DEL EJERCICIO	
83.071,50	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.	
Amortización	27.561,00
(Aumento) Disminución en:	
Cuentas por cobrar	(12.258,00)
Otros activos	29.834,00
Aumento (Disminución) en:	
Cuentas por pagar	(150.107,00)
Beneficios a empleados por pagar	58.528,00
Otros Pasivos	1.656,50
Total	(44.785,50)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	38.286,00

Ver notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

MEGATEMPO S.A..- Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en agosto 18 del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil en octubre 28 del 2008. Su actividad principal actual es Servicios Médicos.

La Compañía inicio sus actividades el 18 de agosto del 2009.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresados en Dólares (US\$).

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos

Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%

Tasas

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por Cobrar Clientes-Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

Costos y Gastos. - Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

(Dólares)

11.304.02

114.32

Total
Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. Documentos y cuentas por Cobrar

Cientes
Compañías Relacionadas
Anticipos
Otros
Provisión de cuentas incobrables
675.602,84
(210.43)
675.813,27
1.153.76
94.627,61
541.392,75
38.639,15

5. Inventario

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

Medicinas
Total
(Dólares)
1.685,15
1.685,15

Corresponde a productos farmacéuticos para la venta.

6. Anticipos

Corresponde a anticipos entregados a varios proveedores \$94.627,61.

7. Propiedad, Maquinaria y Equipo

Instalaciones
Muebles y Enseres
Maquinaria y Equipo
Equipo de Computación
(-) Depreciación Acumulada
142.287,09
30.844,20
30.084,08
15.604,20
(55.947,08)
162.872,49

Otros
Seguros
Arriendo

9. Documentos y cuentas por pagar

Proveedores
Cuentas por Pagar Relacionadas
Impuestos por Pagar
Beneficios Empleados
Otras Cuentas por Pagar
63.875,20
289.967,18
17.762,42
39.126,90
35.591,92
458.784,35

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

10. Participación Utilidades

11. Otros
Sr. Fabián Cedeño préstamo realizado por el valor de \$15.218,40.

12. Capital en acciones

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1,00 Las acciones de la Compañía pertenecen a Ecuafontes S.A. con el 50% de nacionalidad ecuatoriana y IAB Inversiones S.A. con el 50% de nacionalidad ecuatoriana.
13. Aporte para futuras capitalizaciones
Representa aportes en efectivo y por asignación de las utilidades, con el propósito de incrementar el capital social de la compañía a futuro.

14. Pérdidas acumuladas
La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno permite la compensación de pérdida obtenida en el ejercicio, con la ganancia que se obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada periodo el 25% de dichas ganancias.

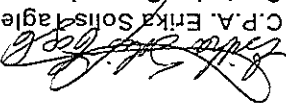
15. Utilidad del Ejercicio

En el año 2012, la utilidad del ejercicio fue de US\$52.562,81.

16. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

TOTAL	
(Dólares).	
Sueldos y beneficios	112.799,26
Honorarios	855,00
Mantenimiento y reparaciones	4.102,47
Seguros	646,00
Transporte	1.089,52
Gastos de Gestión	936,23
Servicios Básicos	7.424,04
Depreciaciones	27.561,11
Impuestos y Contribuciones	158,38
Otros	184.402,49
Total	339.974,50

Atentamente,

 C.P.A. Erika Solís
 Contador General
 Reg. 10.620

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de marzo del 2013.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comisiones Bancarias
 Total
 4.047,32
 4.047,32
 TOTAL
 (Dólares)

Durante el año 2012, los gastos financieros fueron los siguientes:

18. Gastos Financieros

Gastos de Venta
 Sueldos y beneficios
 Promoción y Publicidad
 1.522,32
 11.515,54
 13.051,95