

MEGARRIEGO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía tendrá por objeto dedicarse a la venta por mayor y menor de tuberías e insumos agrícolas. En consecuencia, la compañía estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social. El objeto social de la compañía será ejercido por esta en tanto cuente con las distintas autorizaciones requeridas para cada caso por parte del organismo o entidad competente del Estado Ecuatoriano.

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.-

El Estado de situación Financiera y el Estado de Resultado Integral adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables bajo NIIF y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS (EFFECTIVO Y EQUIVALENTES)

Para propósitos de los Estados de flujos de caja, la Compañía incluye en esta cuenta, los saldos de caja y Bancos, liquidables y convertibles en efectivo, al momento y que dichos valores son utilizados para gastos menores y otros y que guardan relación con la actividad de la compañía o giro del negocio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de letras, pagarés, u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones comerciales de ventas de bienes o servicios y también no provenientes de ventas de bienes o servicios.

Por lo tanto, la empresa registra de una manera adecuada todos los movimientos referidos a estos documentos, ya que constituyen parte de su activo, y sobre todo debe controlar que estos no pierdan su formalidad para convertirse en dinero.

INVENTARIOS

Los inventarios están registrados al costo de adquisición. Están valuados en base al método directo. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de la factura más los gastos de nacionalización hasta la fecha del balance general.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de mobiliario y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo 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 gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlos como activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, edificios e instalaciones, maquinarias y equipos, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos y accesorios, y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja en las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la ha incisión de mercancías o servicios o por la o tensión de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

- Préstamos de instituciones de crédito, de particulares, de compañías afiliadas, de accionistas, etc. representados tanto por adeudos obtenidos por contratos de crédito, por títulos de crédito tuvo un por créditos no documentados pero avalados por convenios escritos.
- Obligaciones provenientes de operaciones bancarias de descuento documentadas.
- Adeudos provenientes de la adquisición de bienes o servicios para el consumo o beneficio del ente.
- Cobros anticipados o futuras ventas o prestaciones de servicios.
- Adeudos por la adquisición de bienes o servicios inherentes a las operaciones principales del ente

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (CAJA Y BANCOS).-

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía denominada KOBREC CORPORACION ECUATORIANA DEL COBRE S.A., mantiene en los bancos locales al 31/Dic/2013:

US. \$ DOLARES	
Caja y Bancos	(a)
Suman	12.111,39
	12.111,39

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Banco Bolivariano Cta.#0915015575	5.753,32
Banco Pichincha Cta.#2100015978	4.741,83
Banco Guayaquil Cta.#17981097	685,12
Banco Machala Cta.# 1380006177	380,04
Banco Internacional Cta. #1650007107	251,08
Caja Chica (Camion)	200,00
Caja Chica	100,00
Suman	12.111,39

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

US. \$ DOLARES	
Arqueol	5.758,28
Carlos Leon Jaramillo	13.710,45
Pedro Pesantes Cordero	65.897,92
Tuberías Pacifico TUPASA S.A.	384.652,06
Depositos por Confirmar Clientes	-9.054,27
Varios Menores	14.831,66
Suman	475.796,10

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

US. \$ DOLARES	
Mauricio Neme	15.000,00
Plastiquim S.A.	306.298,51
Tupasa	383.543,24
Suman	704.841,75

6.- INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios se descompone de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico esto es al 31/Diciembre/2013:

Inventario de Suministros y Materiales	(a)	2.770.809,92
Suman		<u>2.770.809,92</u>
		<u>2.770.809,92</u>

US. \$ DOLARES

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

ABRAZADERAS	11.183,08
ACCESORIOS -	651.852,57
FERTILIZANTES	19.888,70
HERRAMIENTAS AGRICOLAS	13.876,64
MANGUERA	1.380,78
MAQUINARIAS AGRICOLAS	8.405,66
SUMINISTRO DE OFICINA	291,09
TUBERIAS	2.063.931,40
Suman	<u>2.770.809,92</u>

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Importaciones en Tránsito se descompone de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico esto es al 31/Diciembre/2013:

Credito Tributario (ISD)	5.643,75
Credito Tributario (IVA)	35.323,11
Credito Tributario (RENTA)	15.152,72
Suman	<u>56.119,58</u>

US. \$ DOLARES

8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar Accionistas	980,79
Cuentas por Liquidar	5.760,33
Garantías de Arriendo	8.650,00
Anticipo Trabajadores	-412,52
Prestamo Empleados	2.398,49
Suman	<u>17.377,09</u>

US. \$ DOLARES

9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta está constituida por gastos de proyectos de alta rentabilidad de la compañía y ascienden a la suma de: \$246.042.27

10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	Saldos	Adiciones	Saldos
	31-dic-12	ajustes	31-dic-13
Equipos de Computacion	0,00	3.144,37	3.144,37
TOTAL ACTIVO	0,00	3.144,37	3.144,37
Menos: Depreciacion	0,00	-784,37	-784,37
Total Propi. y Equipo Neto	0,00	2.360,00	2.360,00

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Suman	
Cuentas por Pagar Bancos	260.924,76
Cuentas y Doc. X Pagar Proveedores (a)	620.745,87
	<u>881.670,63</u>
US. \$ DOLARES	

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Suman	
Electrocables C.A.	593.266,97
Plastiquim S.A.	25.521,99
Tuberías Pacífico S.A.	-4.534,67
Uscoconich Gonzales Jorge Nicolas	-700,01
Varios Menores	7.191,59
	<u>620.745,87</u>
12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-	

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Suman	
Tuberías Pacífico S.A.	3.279.630,11
IESS por Pagar	738,80
Prestamos Quirografarios	-84,28
Retenciones FUENTE Proveedores	48.468,09
Retenciones IVA Proveedores	15.413,04
	<u>3.344.165,76</u>
US. \$ DOLARES	

13.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

US. \$ DOLARES	
13er Sueldo	14791,77
14to Sueldo	12505,35
15% Partic. Utilidades	1986,84
Prov. Aporte Patronal 12,15%	5477,41
Prov. Vacaciones	6363,17
Suman	41.124,54

14.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.-

El Capital Social suscrito y pagado de la compañía MEGARIEGO S.A., se encuentra constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US.\$1.00 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoría, esta cuenta tiene un total de \$800.00 dividido de la siguiente manera:

US. \$ DOLARES	
Usocovich Gonzales Jorge Nicolas	799,00
Usocovich Gonzales mariam karina	1,00
Suman	800,00
