

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Identificación y objeto de la compañía

La compañía Megaflipper S.A., fue constituida en el Cantón Montecristi, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Cuarta del Cantón Manta el 17 de junio del año 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro Nº. 67 y repertorio General tomo Nº (1) con el número 2282 el 1 de julio del 2014 para dar cumplimiento a la Resolución De La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario Nº 178721.

El Representante Legal de la Compañía es la Ing. Mariana Alonso Rodríguez, con un periodo de duración de dos años, contados a partir del 29 de diciembre del 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Montecristi.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Montecristi, Vía Manta – Montecristi km 61/2. Su registro Único de Contribuyente es 1391816987001.

Su actividad principal es la venta al por mayor de pescado, crustáceos, moluscos y productos de la pesca, y como actividad secundarias ventas de bebidas en bares restaurantes.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detalla a continuación:

a.- Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías Valores y seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la Compañía cumple con todos los lineamientos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b.- Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera como equivalente de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

	2017	2016
Caja	8421.54	6784.77
Bancos	6102.93	3404.95
Inversiones	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	14524.47	10189.72

c.- Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Cientes que se revelan se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

La venta que se realiza es al contado y el valor que se refleja en cuentas por cobrar corresponde a ventas que se realizaron a los empleados y pagos en tarjeta de crédito que el banco al 31 de diciembre no nos acredita.

	2017	2016
CCX CC clientes	370.57	271.41
Voucher Banco Internacional	5519.29	3209.11
Inversiones	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	5889.86	3480.52

C1.- Los siguientes saldos componen el grupo de cuenta y documentos por cobrar

	2017	2016
Anticipo a proveedores	2545.92	87.02
Préstamos a empleados	196.68	957.22
Garantía arriendos por anticipado	<u>4175.15</u>	<u>137.15</u>
TOTAL	6917.75	1181.39

Los anticipos a proveedores no generan intereses.

Durante los años 2017 y 2016, la compañía no ha registrado provisión por cuenta incobrables ni por deterioro para las otras cuentas por cobrar.

d.- Inventarios.-

El costo de adquisición comprende el precio de compra menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares. El valor neto de realización comprende el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

	2017	2016
Inventario producto terminado	<u>19872.28</u>	<u>12239.12</u>
TOTAL	19872.28	12239.12

Los saldos antes expuestos representan las existencias al cierre del periodo, certificadas por la compañía mediante los conteos físicos.

e.- Propiedad, Planta y Equipo.-

Las propiedades Planta y Equipo están registradas al costo y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultaran en beneficios económicos futuras por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gastos. El costo y la depreciación acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo retirados o vendidos se excluyen de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

	2017	2016
Instalaciones	0	1818.18
Maquinaria y Equipo	41536.58	0
Vehículos	13500.00	0
Muebles y enseres	14985.13	13031.33
Equipos de Computación	<u>8880.00</u>	<u>6430.00</u>
TOTAL	80851.71	21279.51

f.- Amortización gastos de Remodelación

Corresponde a los gastos que se ocasionaron por remodelación y apertura de nuevos establecimientos que a la fecha no ha sido amortizado.

g.- Cuentas Comerciales a Pagar.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vence en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

	2017	2016
Proveedores por Pagar (1)	38837.03	18556.71
Provisiones Sociales (2)	1642.32	1826.48
less por Pagar	936.94	1336.18
Impuesto por Pagar (3)	7184.84	4838.50
Relacionadas	158526.11	23506.04
Otras cuentas por pagar(4)	20306.23	4223.37
TOTAL	227433.47	54287.28

- (1) Las cuentas por pagar comerciales tienen vencimientos corrientes entre 15 y 30 días y no generan y no mantiene garantías sobre documentos con sus proveedores.
- (2) Las provisiones sociales incluyen las siguientes cuentas:

	2017	2016
Décimo Tercer Sueldo	0.02	50.00
Décimo Cuarto Sueldo	162.60	152.50
Sueldo por pagar	0	125.36
Vacaciones por pagar	1268.24	0
Liquidaciones por pagar	161.46	0
Otras provisiones	50.00	1498.62
TOTAL	1642.32	1826.48

- (3) El saldo de impuestos por Pagar incluye los siguiente saldos:

	2017	2016
Impuestos Diciembre	5307.53	4838.50
Impuesto a la Renta	1877.31	0.00
TOTAL	7184.84	4838.50

Corresponde a declaraciones diciembre cancelado en enero e impuesto a la renta que será cancelado en el mes de abril del periodo siguiente.

h.- Impuestos.-

a) Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la Renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. Dichos años están abiertos a una fiscalización.

b) Conciliación del resultado contable-tributario

La determinación de la utilidad gravable para el cálculo del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2017 y 2016 respectivamente, es como sigue:

	2017	2016
Utilidad o pérdida antes de impuestos	<u>2000.28</u>	<u>-33002.12</u>
TOTAL	2000.28	-33002.12

c) Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la sociedad tiene una obligación presente como resultados de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

d) Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está representada por 800.00 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de 1 c/u, totalmente pagadas.

A continuación se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2017.

ACCIONISTAS	Nº Acciones	%
Mariana Alonzo Rodriguez	267	0.334
Bella Posigua Cevallos	266	0.332
Steven Posigua Cevallos	<u>267</u>	<u>0.334</u>
	800	100%

e) Aporte a Futuras Capitalizaciones.-

El aumento del saldo de la cuenta se debe a que la relacionada Distribuidora Flipper por medio de la Junta General de accionistas decidieron capitalizar la deuda que mantiene Megaflipper para que en un futuro la relacionada pase a formar parte del paquete accionario.

	2017	2016
Aporte futuras capitalizaciones	226134.79	0
TOTAL	226134.79	0

f) Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos operacionales procedentes de la venta de mariscos envasados al vacío cuando se entrega el bien y se realiza la correspondiente facturación

	2017	2016
Ventas	558125.75	290545.39
Descuento en ventas	-7118.29	-498.96
Devoluciones en ventas	-3965.80	-58.43
TOTAL	547041.66	289988.00

Como podemos observar en el 2016 la compañía alcanzó unas ventas de \$ 289988.00 y en el 2017 \$ 547041.66 que representa un 65.35 % en relación de un año a otro.

g) Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

	2017	2016
Costo de Ventas	305291.56	164876.42
Gastos Administrativos	8252.31	2877.18
Gastos Ventas	281751.80	122664.57
Gastos Financieros	8663.73	3836.89
TOTAL	495844.06	294255.06


Ing Rosa Anchundia
Contadora