MEGAGERSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES

MEGAGERSA S.A. Es una Compañía Constituida en Ecuador en mayo de 2010 y su principal actividad es administración de restaurantes y cafeterías, relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

MEGAGERSA S.A. Se encuentra localizada en Urdesa Central Acacias 617 entre las monjas y ficus

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

*Los Estados Financieros de **MEGAGERSA S.A.** comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía **MEGAGERSA S.A.** se encuentra en el TERCER GRUPO para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.*

*La Compañía **MEGAGERSA S.A.** continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **1 de Enero del 2011**.*

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

c) Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 15 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

d) Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Se refieren a préstamos de operaciones que se contraen con instituciones financieras por obligaciones contraídas en la adquisición de equipos de cocina para las operaciones de los restaurantes.

NOTA 2 y 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017, es de \$ 99.57 comprendido por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2016	Dic-2017
Banco del Pichincha		99.57
TOTAL		99.57

NOTA 2 Y 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2017, no poseemos inversiones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2016	Dic-2017
Inversiones		
TOTAL		

NOTA 2 y 5 ACTIVOS FINANCIEROS NETO.

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta por cobrar es el siguiente:

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2017
Crédito Tributario IVA		104,37
Crédito Tributario por Retenciones		2.860,60
TOTAL		2.964,97

NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

MEGAGERSA S.A.

Al 31 de Dic 2017, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-16	31-DIC-17
COSTO		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)		
TERRENO	136.513,46	136.513,46
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-14.818,02	-24.318,02
<u>TOTAL</u>	<u>121.695,44</u>	<u>112.195,44</u>

NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	Dic-2016	Dic-2017
Proveedores	697,72	697,72
TOTAL	697,72	697,72

NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2015	Dic-2016
Impuesto a la Renta por Pagar	382,60	6283,01
TOTAL	382,60	6283,01

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

	Dic-2016	Dic-2017
Pasivos Diferidos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

NOTA 2 y 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	Dic-2016	Dic-2017
Prestamos de accionistas	125.777,46	78.085,93
TOTAL	125.777,46	78.085,93

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$10.800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

<u>TITULAR</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR</u>
ANDRADE JACOME OMAR RENATO	ECUATORIANO	792.00
JACOME LOPEZ ESHTER ELIZABETH	ECUATORIANO	<u>8.00</u>
TOTAL CAPITAL		<u><u>800.00</u></u>

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 800.00

CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>9.158,65</u>	<u>41.561,86</u>
(-)15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0,00	0,00
(-)RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00	0,00
(+)GASTOS GENERADOS PARA INCURRIR INGRESOS	0,00	0,00
(+)PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	<u>9.158,65</u>	<u>41.591,86</u>
Impuesto a la renta antes de reinversión	2.014,90	9.143,61
(-)RETENCIONES CLIENTES	1.604,80	2.860,60
(-)RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS		
(-)CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	- 27,50	0,00
IMPUESTO POR PAGAR	<u>382,60</u>	<u>6.283,01</u>

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía obtuvo una Utilidad de **USD \$ 32.418,25**

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Al 31 de Diciembre del 2017 fueron **USD \$ 25.993,13**