

**MEGAREDCORP S. A.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. OPERACIONES**

La compañía MEGAREDCORP S. A., está constituida desde el 13 de mayo del 2010, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social las actividades de servicio en la cobranza y pago de cuentas a instituciones del sistema financiero.

La compañía MEGAREDCORP S. A., es una empresa especializada en procesamiento electrónico transaccional en Línea y facilita el comercio electrónico. MEGAREDCORP S. A., institución de servicios auxiliares del sistema financiero autorizada por la Superintendencia de Bancos y Seguros mediante resolución SBS-INIF-2010-820, declara tener una actividad lícita de prestar servicios transaccionales de cobros y pagos a las instituciones del sistema financiero usando las diferentes tecnologías y redes tecnológicas que están establecidos en su objeto social, sometida al control de la Superintendencia de Compañías y vigilada por la actual Superintendencia de Bancos.

El representante legal de la compañía es el señor Ing. Com. Luis Cornelio Crespo Chauca.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, mediante registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del año 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

En la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF ", estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

**PERIODO DE TRANSICIÓN**

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de transición para MEGAREDCORP S. A., es el año 2011.

## PERIODO DE PRIMER AÑO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de primer año de aplicación de las NIIF para PYMES es el año 2012.

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

#### Cuentas por Cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

#### Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar no tienen intereses.

## Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

## Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## **4. EFECTIVO EN CAJA – BANCOS**

El saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Caja chica	U.S.\$	24.35	-
Banco Bolivariano C. A.		83.31	1,089.02
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>4,064.01</u>	<u>30.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>4,171.67</u>	<u>1,119.02</u>

## **5. INVERSIONES CORRIENTES**

Un resumen de inversiones corrientes, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>

## **6. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar, por clasificación, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Mforta Consulting C. Ltda.	U.S.\$	10,080.00	-
Otras cuentas por cobrar		<u>8,187.19</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>18,267.19</u>	<u>-</u>

## **7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Crédito tributario (IVA)	U.S.\$	12,515.26	5,450.42
Crédito tributario (Impuesto a la Renta)		<u>3,460.98</u>	<u>2,493.96</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>15.976,24</u>	<u>7.944,38</u>

## **8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

<b><u>CUENTAS</u></b>		<b><u>SALDOS</u></b> <b><u>31/12/2015</u></b>	<b><u>ADICIONES</u></b>	<b><u>BAJAS</u></b>	<b><u>SALDOS</u></b> <b><u>31/12/2016</u></b>
Equipos de computación	U.S.\$	154,333.00	-	-	154,333.00
Menos:					
Depreciación acumulada		36,180.63	27,821.89	-	64,002.52
TOTAL	U.S.\$	118.152,37	27,821.89	-	90.330,48

Los equipos de computación se deprecian al 33%, bajo el método de línea recta.

## **9. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

		<b><u>31 DICIEMBRE</u></b> <b><u>2016</u></b>	<b><u>31 DICIEMBRE</u></b> <b><u>2015</u></b>
Level 3	U.S.\$	4,510.60	4,510.00
Proveedores locales		3,000.00	-
Anticipos de clientes		-	5,181.00
Sueldos por pagar		708.41	-
IESS por pagar		36,77	34.15
Otras cuentas por pagar		3,176.43	9,737.53
TOTAL	U.S.\$	11,432.21	19,462.68

## 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Décimotercera remuneración	U.S.\$	30.12	373.65	373.68	30.15
Décimocuarta remuneración		295.00	366.00	366.00	295.00
Vacaciones		30.12	-	186.84	216.96
Aporte patronal		40.30	499.95	499.92	40.27
IECE - SETEC		3.61	44.83	44.88	3.66
Participación a trabajadores (notas 2 y 14)		211.99	211.99	902.23	902.23
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>611.14</b>	<b>1,496.42</b>	<b>2,373.55</b>	<b>1,488.27</b>

## 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	17,435.39	17,435.39	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		562.29	2,471.18	2,067.45	158.56
Retenciones en la fuente del IVA		20.49	499.32	525.14	46.31
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 14)		-	1,124.78	1,124.78	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>582.78</b>	<b>21,530.67</b>	<b>21,152.76</b>	<b>204.87</b>

## 12. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>5,794.63</u>	<u>-</u>

## 13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de MEGAREDCORP S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u># ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>SALDOS U.S.\$</u>
Leasebroker S. A.	Ecuador	22,500	90.00	1.00	22,500.00
Edgar Díaz Robert Issac	Estados Unidos de América	<u>2,500</u>	<u>10.00</u>	1.00	<u>2,500.00</u>
TOTAL		<u>25.000</u>	<u>100.00</u>		<u>25,000.00</u>

#### 14. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<b>31 DICIEMBRE 2016</b>	<b>31 DICIEMBRE 2015</b>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	6,014.86	1,413.24
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 10)		902.23	211.99
		<hr/>	<hr/>
		5,112.63	1,201.25
Más:			
Gastos no deducibles locales		-	-
		<hr/>	<hr/>
Base imponible		5,112.63	1,201.25
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado (nota 11)		1,124.78	264.28
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		1,646.20	1,429.08
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		1,646.20	1,429.08
Más:			
Anticipo pendiente de pago		1,646.20	-
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		2,493.96	730.38
Retenciones en la fuente a favor		2,613.22	3,192.66
		<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente (nota 7)	U.S.\$	<u>3,460.98</u>	<u>2,493.96</u>

Los registros contables de MEGAREDCORP S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2016. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

## **15. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## **16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

MEGAREDCORP S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

## **17. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.