

MEGADOME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - Información General

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 10 de septiembre del 2010 en Daule-Ecuador e inscrita el 01 de octubre de ese año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Daule y su actividad principal es el desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido presentados y aprobados por la Junta General de accionistas el 07 de abril del 2014.

2. - Resumen de Principales Políticas Contables

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para pymes emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos que sean significativos para los estados financieros.

Las principales políticas contables utilizadas por la compañía se resumen a continuación:

2.2 Efectivo

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen

para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo en Bancos	2,412.47	1,030.69
	<u>2,412.47</u>	<u>1,030.69</u>

5. - INVENTARIOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	1,245,818.00	1,245,818.00
Urbanización	36,568.83	33,368.81
Licencias y Permisos	2,866.19	2,817.09
Gastos Legales	52,634.22	52,634.22
Costos Inversión Inmobiliaria	8,096.95	8,096.95
	<u>1,345,984.19</u>	<u>1,342,735.07</u>

6. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a proveedores	850,587.63	662,117.95
Otras cuentas por cobrar	111,158.96	-
	<u>961,746.59</u>	<u>662,117.95</u>

7. - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	7,130.00	7,100.00
Partes Relacionadas	749,469.11	1,626,216.19
	<u>756,599.11</u>	<u>1,633,316.19</u>

8.- IMPUESTOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pasivos por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	2,407.85	14.04
Impuesto al valor agregado	8.25	20.98
	<u>2,416.10</u>	<u>35.02</u>

Principales componentes del gasto por impuesto a la renta:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto por impuesto corriente	5,475.38	5,546.52
Gastos (ingreso) fiscal relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias	1,086.75	11,263.85
	<u>6,562.13</u>	<u>16,810.37</u>

9.- IMPUESTOS

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo al inicio del año	19,948.22	8,684.37
Gasto (Ingreso) fiscal por diferencias temporarias	1,086.75	11,263.85
Saldo al final del año	<u>21,034.97</u>	<u>19,948.22</u>

10.- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito al 31 de Diciembre del 2012 está representado por 800 acciones ordinarias de \$0.01 de valor nominal unitario, que equivale a \$800.00

Sus accionistas son:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Amador Altgelt Esteban Alejandro	200.00	200.00
Amador Rendón Luis Esteban	200.00	200.00
Baquerizo Alvarado Ivan Xavier	200.00	200.00
Baquerizo Alvarado Rodolfo Alberto	200.00	200.00
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

11.- APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aportes para futura capitalización	-438,338.00	438,338.00
	<u>(438,338.00)</u>	<u>438,338.00</u>

12.- RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pérdida Acumulada	-116,462.25	-116,462.25
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF	29,908.53	29,908.53
Resultado del Ejercicio	<u>(145,900.07)</u>	<u>-</u>
	<u>(232,453.79)</u>	<u>(86,553.72)</u>

13.- OTROS INGRESOS

Intereses Ganados	-	7.82
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	<u>-</u>	<u>7.82</u>

14.- COSTOS Y GASTOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resumen de costos y Gastos		
Gastos de Administración	14,073.90	2,798.49
Gastos Financieros	<u>125,264.04</u>	<u>47,344.34</u>
	<u>139,337.94</u>	<u>50,142.83</u>

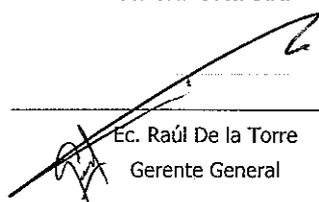
15 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por pagar , se originaron por préstamos recibidos y no tienen un plazo definido de pago
Generaron un interés del 8%.

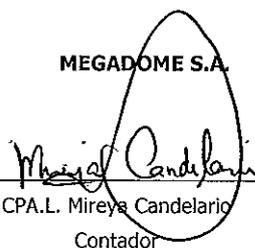
CIAS RELACIONADAS

	<u>Cuentas por pagar</u>		
	<u>2013</u>		<u>2012</u>
	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Corto plazo</u>
Corpacel S.A.	5,246.05	456,653.67	511,391.97
Corsam S.A.	24,646.72	55,022.80	-
Dismedsa S.A.	586,637.31	991,374.85	960,149.66
Meisterblue S.A.	<u>132,939.05</u>	<u>258,695.54</u>	<u>154,674.56</u>
	<u>749,469.13</u>	<u>1,761,746.86</u>	<u>1,626,216.19</u>

MEGADOME S.A.


Ec. Raúl De la Torre
Gerente General

MEGADOME S.A.


CPA.L. Mireya Candelario
Contador