

MEGADOME S.A. "En liquidación"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – INFORMACION GENERAL

MEGADOME S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 10 de septiembre del 2010 en Daule-Ecuador e inscrita el 1 de octubre del mismo año en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondón. Su actividad comercial es la compra venta de bienes inmuebles.

El domicilio tributario de la compañía se encuentra en la Piazza La joya oficina 3 km 14.4, Vía Aurora.

Mediante resolución N° scv-inc-dnasd-sd-140005360 de 18 de agosto del 2014, la Superintendencia de Compañías y Valores Subdirección de Disolución declaró disuelta la compañía por la causal de tener pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social, la resolución a la fecha no está inscrita en el Registro Mercantil.

La compañía espera la inscripción en el Registro Mercantil de la resolución para iniciar el proceso de rehabilitación. A partir del año 2016 la compañía inició sus operaciones de venta de terrenos, que le permitirá superar el déficit patrimonial.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido presentados y aprobados por la Junta General de accionistas el 11 de abril del 2018.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en Ecuador y a partir del 2017 con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que establecen el uso de la tasas de interés de los bonos corporativos emitido en el Ecuador para la estimación y registro de las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2 Moneda funcional

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.

2.3 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración emita 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 los supuestos o estimaciones son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.4 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta con cambios en el resultado integral.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por las Cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía mide los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

2.5.3 Deterioro de valor de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo se da de baja cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables que apliquen.

2.7 Impuesto a la renta

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, 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.

2.7.1. Impuesto 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% 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 establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

2.7.2. Impuesto 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.

2.8 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, y se registran al costo histórico en el periodo en que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10 Aplicación y cambios en políticas contables y revelaciones

Durante el año 2017, la Administración de la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el IASB, y que son efectivas a partir del 1 de Enero de 2017 o posteriormente.

Modificaciones a la NIC 7: Iniciativa de revelación.

La Compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

Modificaciones a la NIC 12: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos de las pérdidas no realizadas.

La Compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las enmiendas aclaran como una entidad debe evaluar si existirán suficientes ganancias fiscales futuras las cuales puedan ser utilizadas como diferencias temporales deducibles. Las normas y enmiendas emitidas no vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros y que no se han adoptado anticipadamente por la Compañía son:

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2018

NIIF 9;	Instrumentos Financieros.
NIIF 15;	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones).
Modificación a la NIIF 2;	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones.
Modificación a la NIIF 40;	Transferencia de propiedades de inversión.
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 – 2016	Enmiendas a la NIIF 1 Y NIC 28.
Modificación a la CINIFF 22;	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2019

NIIF16,	Arrendamientos.
Modificación NIIF 10 y NIC 28,	Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.
Modificación NIC 28;	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos.
CINIIF 23;	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias.
Mejoras anuales a las NIIF; Ciclo 2015 - 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas y enmiendas no tendrán impacto significativo en los estados financieros y su revelación.

3- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de períodos contables posteriores.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si el importe recuperable es menor al valor en libros, de reconocer la diferencia como provisión por deterioro, con cargo a resultados.

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

4. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre representa anticipos entregados para compra de terrenos.

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2017, representa 329.84 hectáreas de terrenos (321.51 hectáreas en 2016) en la parroquia rural Los Lojas, el acceso a los predios se inicia a la altura del km 14.5 de la vía Perimetral tramo Aurora-Pascuales Cantón Daule.

La compañía ha otorgado hipoteca abierta sobre 181.18 hectáreas de terrenos con un avalúo de \$6,372.800 para garantizar la emisión de obligaciones efectuadas por parte de relacionadas.

6. - CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	7,099.82	12,738.21
Partes Relacionadas	-	45,633.24
	<u>7,099.82</u>	<u>58,371.45</u>

7.- IMPUESTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	20,320.72	2.39
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	5.00	5.02
Impuesto al valor agregado	-	-
	<u> </u>	<u> </u>

20,325.72	5.02
------------------	-------------

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

	2017	2016
Saldo al inicio del año	2.39	-
Pagado	-	-
Anticipo pagado	20,963.32	11,889.47
Impuesto causado	41,284.04	11,891.86
Saldo al final del año	20,320.72	2.39

8.- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito al 31 de Diciembre del 2017 está representado por 800 acciones ordinarias de \$0.01 de valor nominal unitario, que equivale a \$800.00

Sus accionistas son:

	Nacionalidad	Nº	%
Amalhold Cia.Ltda.	Ecuatoriana	32.00	4%
Anamahold Cia.Ltda.	Ecuatoriana	32.00	4%
Caadhold Cia.Ltda.	Ecuatoriana	32.00	4%
Caminitosa S.A.	Ecuatoriana	32.00	4%
Ekud Cia.Ltda.	Ecuatoriana	144.00	18%
Fideicomiso Duifan	Ecuatoriana	32.00	4%
Fideicomiso Megadome	Ecuatoriana	176.00	22%
Hanoi S.A.	Ecuatoriana	32.00	4%
Notredame Cia.Ltda.	Ecuatoriana	144.00	18%
U2 Cia.Ltda.	Ecuatoriana	144.00	18%
		800.00	100%

9.- APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

La Junta General de Accionistas celebrada el 20 y 29 de abril del 2016, resolvió efectuar un aporte para futuro aumento de capitalización por \$4, 277,330.56 mediante la compensación de pasivos que mantenía con compañías relacionadas Corpacel, Corsam, Dismedsa y Meisterblue.

	<u>Aportes</u>
Corpacel Cia. Ltda.	631,461.91
Dismedsa Cia. Ltda.	58,753.17
Meisterblue Cia. Ltda.	<u>3,587,115.48</u>
	<u>4,277,330.56</u>

10.- RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pérdida Acumulada	-	-
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF	576,919.78	782,985.16
	<u>29,908.53</u>	<u>29,908.53</u>
	-	-
	<u>547,011.25</u>	<u>753,076.63</u>

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF que se registraron en el Patrimonio en la cuenta de Resultados acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, generaron un saldo acreedor, éste según disposición de la Superintendencias de Compañías, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y del último ejercicio económico concluido, si los hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

11 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos y transacciones durante el año fueron:

CIAS RELACIONADAS	<u>Cuentas por cobrar</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Relacionadas	64,523.13	62,947.95
Accionistas	<u>111,158.96</u>	<u>111,158.96</u>
	<u>175,682.09</u>	<u>174,106.91</u>

CIAS RELACIONADAS

	Cuentas por pagar	
	2017	2016
	Corto plazo	Corto plazo Largo plazo
Corpacel Cia. Ltda.	-	-
Corsam Cia.Ltda.	-	-
Dismedsa Cia. Ltda.	-	19,782.93
Meisterblue Cia. Ltda.	-	25,850.31
	-	45,633.24

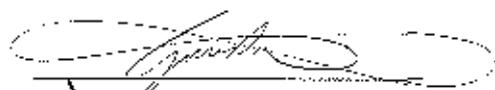
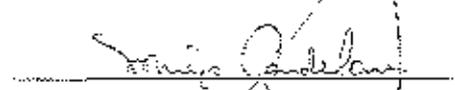
Transacciones con partes relacionadas

	2017	2016
Venta de terrenos	318,084.53	202,389.05
Préstamos recibidos	-	156,881.47
Gastos por interés	-	94,079.75

Préstamos recibidos para la adquisición de terrenos, sin fecha de vencimiento definida e interés del 9%.

12 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

MEGADOME S.A.
Ing. Gina Pardo Navarrete
Gerente General**MEGADOME S.A.**
CPA.L. Miréya Candelario
Contador