

## **MEGADOME S.A. "EN LIQUIDACIÓN"**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

#### **1. – INFORMACION GENERAL**

MEGADOME S.A. "EN LIQUIDACIÓN" (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° sov-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 2018 han sido presentados y aprobados por la Junta General de accionistas el 13 de marzo del 2020.

#### **2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

##### **2.1 Bases de preparación.**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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 las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia 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 las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros.

##### **2.4 Políticas contables significativas**

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

### **Efectivo.**

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

### **Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **Clientes y otras cuentas por cobrar**

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan interés. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Proveedores y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Propiedad de inversión**

Son registrados al costo de adquisición en el reconocimiento inicial, posteriormente si el valor razonable de la propiedad se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad de inversión para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del Activo) o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

### **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.

### **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 generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se reconozca o liquide (diferencias temporarias tributables). Los activos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades que sean deducibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se recupere o liquide (diferencias temporarias deducibles) pero solo en la medida en que sea probable que habrá ganancias fiscales disponibles contra las que utilizar las diferencias temporarias deducibles.

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.

### **Reconocimiento de ingresos**

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con cliente a cambio de la entrega de bienes y servicios.

### **Reconocimientos de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en el periodo con el que se relaciona.

## **3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

Las estimaciones y criterios 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 criterios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

### **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 criterio 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.

Quando 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. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a proveedores	361,354.04	381,689.93
Clientes relacionados	86,996.40	102,992.21
Otros	<u>111,158.96</u>	<u>111,158.96</u>
	<b><u>559,509.40</u></b>	<b><u>595,841.10</u></b>

Al 31 de diciembre del 2019, los anticipos representan valores entregados para la compra de terrenos.

#### 5. - INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019, la empresa posee terrenos en la parroquia rural Los Lojas Cantón Daule, el acceso a los predios se inicia a la altura del km 14.5 de la vía Perimetral tramo Aurora.

#### 6. - CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	4,185.71	7,099.83
Partes Relacionadas	<u>113,143.67</u>	<u>197,198.08</u>
	<b><u>117,329.38</u></b>	<b><u>7,099.82</u></b>

#### 7.- IMPUESTOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	20,828.13	1,791.09
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	2,427.32	2,225.58
Impuesto al valor agregado	<u>2,106.42</u>	<u>2,324.85</u>
	<b><u>25,361.87</u></b>	<b><u>6,341.52</u></b>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al inicio del año	1,791.17	20,320.72
Pagado	-1,791.17	20,320.72
Anticipo pagado	-22,178.58	22,502.86
Crédito tributario Plusvalía	-688.64	17,198.00
Impuesto causado	<u>43,695.35</u>	<u>41,492.03</u>
Saldo al final del año	<b><u>20,828.13</u></b>	<b><u>1,791.17</u></b>

## 8.- CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito al 31 de Diciembre del 2019 está representado por 800 acciones ordinarias de \$0.01 de valor nominal unitario, que equivale a \$800.00

Sus accionistas son:

	<b>Nacionalidad</b>	<b>N°</b>	<b>%</b>
Amahold Cia.Ltda.	Ecuatoriana	32.00	4%
Anamahold Cia.Ltda.	Ecuatoriana	32.00	4%
Caedhold Cia.Ltda.	Ecuatoriana	32.00	4%
Caminitosa S.A.	Ecuatoriana	32.00	4%
Ekud Cia.Ltda.	Ecuatoriana	144.00	18%
Fideicomiso Megadome	Ecuatoriana	208.00	26%
Hanoi S.A.	Ecuatoriana	32.00	4%
Notredame Cia.Ltda.	Ecuatoriana	144.00	18%
U2 Cia.Ltda.	Ecuatoriana	144.00	18%
		<b>800.00</b>	<b>100%</b>

## 9.- APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

La Junta General de Accionistas celebrada el 20 y 29 de abril del 2016, resolvió efectuar un aportes 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.

En Junio y septiembre del 2018, se devolvieron aportes por \$575,000 a Meisterblue.

## 10.- RESULTADOS ACUMULADOS

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pérdida Acumulada	285,139.50	391,239.77
Resultados Acumulados provenientes de la adopción de NIIF	29,908.53	29,908.53
	<b>255,230.97</b>	<b>547,011.25</b>

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 Superintendencia 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 absolver 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	Cuentas por cobrar		Cuenta por pagar	
	2019	2018	2019	2018
Meisterblue Cia.Ltda.	86,996.40	102,992.21	-	197,198.00
Corpacel Cia.Ltda.	113,143.67	-	113,143.67	-
	<b>200,140.07</b>	<b>102,992.21</b>	<b>113,143.67</b>	<b>197,198.00</b>

## Transacciones con partes relacionadas

	2019	2018
Venta de terrenos	463,701.79	529,379.02
Préstamos recibidos	-	180,000.00
Reembolsos de honorarios	-	157,747.20

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 2019 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. "EN LIQUIDACION"**

  
CPA: Miréya Candelario Luna  
Contador