

INGENIERIA MEGA S.A. (SUCURSAL ECUADOR)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016, 31 de Diciembre 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía INGENIERIA MEGA S A (SUCURSAL ECUADOR) fue constituida con existencia legal bajo las leyes de la República de Argentina el Directorio de Ingeniería Mega S.A. En sesión celebrada el 10 de Junio de 2010, autorizo la apertura de una sucursal de la Sociedad en la República del Ecuador, con oficinas en la Ciudad de Quito. Su objeto principal consiste en Actividades de Ingeniería Civil, Ventas al por Mayor y Menor de equipos industriales.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Pichincha del Cantón Quito Luis Cordero E9-128 y Jose Luis Tamayo. Edificio Serrano Puig con Ruc#1792281415001

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las que han sido adoptadas por Ecuador a través de su organismos de control la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución del 21 de agosto del 2006, estableció que las NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la SIC y están basados en el costo.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración 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. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base de formar juicios sobre el valor en libros de activos y pasivos que no son fácilmente determinados por otras fuentes.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar estadounidense.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios, depósitos a plazo, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento a doce meses. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

c) Activos financieros – Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

d) **Propiedades, planta y equipos –**

Medición Inicial.-

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos 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.

Depreciación.-

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

| | |
|------------------------------|-----|
| Equipos de computación, | 33% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de comunicación | 10% |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10% |
| Maquinarias y equipo | 10% |
| Edificio | 5% |

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

| | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|---|-----|---------------|----------------|
| | | US\$ | US\$ |
| Bancos | (1) | 20.593 | 309.009 |
| Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo | | 20.593 | 309.009 |

1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre 2016 y 2015, representan cuenta corriente en Banco Pichincha #2100035471 por US\$ 20,593

NOTA 4 – ACTIVO CORRIENTE

Composición:

| | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|-------------------------------|-----|----------------|---------------|
| | | US\$ | US\$ |
| Cientes | (1) | 359.353 | 14.729 |
| Depósitos en garantía | | 1.000 | - |
| Impuestos y retenciones | (2) | 48.522 | 34.437 |
| Anticipos a proveedores | | 1.186 | - |
| Doc. y Ctas por Cobrar | | 410.061 | 49.166 |

- 1) Corresponde principalmente a Cuentas por cobrar por VENTA de 3 secadoras, a Exportadora e Importadora AYJ saldo de US\$ 139.672 a Geovanny Gregory Poveda saldo de US\$ 99.314; y a Avipaz con un saldo de US\$ 83.333 y otras cuentas por cobrar por US\$ 37.034
- 2) Corresponde principalmente a impuestos a favor de la compañía Ingeniera Mega Sucursal Ecuador por Crédito tributario por US\$ 29.743. Anticipo Renta por US\$ 112, Retención Iva por US\$ 3,258, Retención Renta por US\$ 6.033, ISD por US\$ 9,376

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|--------------------------|---------------|----------|
| | US\$ | US\$ |
| Inventarios | 25.867 | - |
| Total Inventarios | 25.867 | - |

Representa principalmente a Inventario de Maquinaria para agricultura al 31.12.2016.

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

| | | 31.12.16 | 31.12.15 | % |
|---|------|--------------|--------------|----|
| Muebles y enseres | (1) | 1.532 | 1.532 | 10 |
| Equipo de computación | | 840 | - | 33 |
| Total | | 2.372 | 1.532 | |
| Menos: Depreciación acumulada | | (223) | - | |
| Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto | | 2.149 | 1.532 | |

Corresponde principalmente a Equipos de oficina por US\$ 1,325, Muebles y Enseres por US\$ 207, y, Equipo de Computo Laptop HP por US\$ 840.

NOTA 7 - PASIVO CORRIENTE

Composición:

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | US\$ | US\$ |
| Proveedores | 345.549 | 206.982 |
| Impuestos por pagar | 4.359 | 8.593 |
| Pasivos acumulados | 543 | 73 |
| Otras cuentas por pagar | - | 4.028 |
| Pasivo Corriente, Total | 350.451 | 219.676 |

- 1) Corresponde principalmente a proveedores al 31.12.2016 por US\$ 345,549, Retención Iva por pagar por US\$ 3,034, Retención fuente por pagar US\$ 284, IVA por pagar por US\$ 1,042 y; Pasivos Acumulados por US\$ 543.

NOTA 8 - INGRESOS

Composición:

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | US\$ | US\$ |
| Ingresos ordinarios | 343.789 | 290.117 |
| Otros Ingresos | 6.790 | 3.346 |
| Ventas netas | 350.579 | 293.463 |

Representa principalmente a venta de maquinaria para el sector agrícola.

NOTA 9 - COSTO DE VENTA

Composición:

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|----------------|----------|----------|
| | US\$ | US\$ |
| Costo de Venta | 298.986 | 250.646 |

Representa principalmente a Costo de Venta por venta de maquinaria en el sector agrícola.

NOTA 10 - GASTOS GENERALES

Composición:

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|--------------------------|----------|----------|
| | US\$ | US\$ |
| Gastos de Administración | (56.611) | (41.634) |
| Gastos Generales | (7.557) | - |
| Gastos de Ventas | (1.292) | - |
| Gastos Financieros | (167) | - |
| Total Gastos | (65.627) | (41.634) |

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA - 2016

Composición:

| | |
|--|-----------------|
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | (13.134) |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | - |
| PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | (13.134) |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES OTROS | 582,75 |
| UTILIDAD GRABABLE (BASE IMPONIBLE) | (12.551) |
| (-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 3.014 |
| (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 2.901 |
| (-) RETENCIÓN EN LA FUENTE | 3.507 |
| (-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR SALIDA DE DIVISAS | 9.375 |
| SUBTOTA A FAVOR | 9.981 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | - |
| UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR | - |

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016, de la compañía esta constituida por 2.000 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas representada por su Apoderado en Ecuador.

NOTA 13 - REVISIONES TRIBUTARIAS - SRI

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2009 hasta el año 2015.

A la fecha de esta auditoria no existe información relevante de importancia relativa en la compañía INGENIERIA MEGA S.A. en el periodo 2016.

NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIA RELACIONADAS.

A continuación se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con compañías, personas naturales y partes relacionadas. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

Los saldos en Documentos y Cuentas por Pagar al cierre de cada año son:

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|-----------------------------|----------|----------|
| | US\$ | US\$ |
| Ingeniería Mega (Argentina) | 398.302 | 296.503 |

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

