

MEGAKITSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

MEGAKITSA S.A. Es una Compañía Constituida en Ecuador en mayo de 2010 y su principal actividad es administración de restaurantes y cafeterías, relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

MEGAKITSA S.A. Se encuentra localizada en Urdesa Central Acacias 617 entre las monjas y ficus

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y

presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

*Los Estados Financieros de **MEGAKITSA S.A.** comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2019. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía **MEGAKITSA S.A.** se encuentra en el TERCER GRUPO para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.*

*La Compañía **MEGAKITSA S.A.** continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **31 de Diciembre del 2019**.*

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Incluye efectivo.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos 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.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

NOTA 2 y 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019, es de \$ 295092.16 comprendido por:

	Dic-2018	Dic-2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Efectivo	137177.63	295092.16
TOTAL	137177.63	295092.16

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2018	Dic-2019
Crédito Tributario IVA		
Crédito Tributario por Retenciones	11234.91	19878.59
TOTAL	11234.91	19878.59

NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

MEGAKYTSA S.A.

Al 31 de Dic 2019, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-18	31-DIC-19
COSTO		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	96665.00	96665.00
Maq, EQUIPO E INSTALACION		
EQUIPOS DE COMPUTACION		
VEHICULO		23205.36
MUEBLES Y ENSERES		
OTROS ACTIVOS FIJOS		
PPE AL COSTO		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-28999.50	- 45819.79
OTROS ACTIVOS		
<u>TOTAL</u>	<u>67665.50</u>	<u>74050.57</u>

NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2018	Dic-2019
Impuesto a la Renta por Pagar	21707.31	42823.13
TOTAL	17983.94	42823.13

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

<i>TITULAR</i>	<i>NACIONALIDAD</i>	<i>VALOR</i>
<i>ANDRADE JACOME OMAR RENATO</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>792</i>
<i>JACOME LOPEZ ESTER ELIZABETH</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>8</i>
<i>TOTAL CAPITAL</i>		<i>800.00</i>

CONCILIACION TRIBUTARIA

<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i>	<i>98669.61</i>	<i>1944650.59</i>
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0.00	0.00
(-) RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00	0,00
(+) GASTOS GENERADOS PARA INCURRIR INGRESOS	0,00	0,00
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
<i>UTILIDAD GRAVABLE</i>	<i>98669.61</i>	<i>944650.59</i>
<i>Impuesto a la renta antes de reinversión</i>	<i>21707.31</i>	<i>42823.13</i>
(-) RETENCIONES CLIENTES	10339.77	19335.46
(-) RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS	0,00	0,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
<i>IMPUESTO POR PAGAR</i>	<i>10443.16</i>	<i>22944.54</i>

RESULTADO DEL EJERCICIO

*Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía obtuvo una utilidad de **USD \$ 151827.46***

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

*Al 31 de Diciembre del 2019 fueron **USD \$ 193570.73***
