

# **MEGACERO S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes.**-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

**Propiedad Planta y Equipo.**-Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.**-Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

**Ingresos y Gastos.**-Se reconocen en función de su devengamiento.

#### **2. CAJA Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2014</b>
Caja – Bancos	1000,00
<b>Total</b>	<b><u>1000,00</u></b>

#### **3. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2014</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	71424,53
(-)Provisión Cuentas Incobrables	(3488,03)
Otras Cuentas por Cobrar	800,00
Cuentas por cobrar accionistas	3340,00
Impuestos Anticipados	22455,43
Inversión Restaurante Lua N/Cte	39792,20
<b>Total</b>	<b><u>135321,13</u></b>

#### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2014</b>
Inventario de Productos Terminado	14299,42
<b>Total</b>	<u><b>14299,42</b></u>

#### 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic 2014</b>
Muebles y Enseres	118,05
Maquinaria y Equipo	56798,52
Equipo de Computo	2399,04
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<u><b>(16619,04)</b></u>
<b>Total</b>	<u><b>42696,57</b></u>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

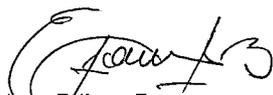
	<b>Dic 2014</b>
Proveedores	(99761,61)
Prestamos Bancario por pagar	(13589,80)
Cuentas por Pagar Empleados	(4720,16)
Cuentas por Pagar Socios	(0,00)
Obligaciones Patronales	(4713,58)
Obligaciones Tributarias	(635,33)
Gastos acumulados por Pagar	<u>(5784,34)</u>
<b>Total</b>	<u><b>(129204,82)</b></u>

## 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

	<b>Dic 2014</b>
Ingresos Totales	348058,24
Costos y Gastos	348105,88
<b>Perdida Contable</b>	(47,64)
15% Trabajadores	0,00
<b>Perdida después de participación empleados</b>	(47,64)
Mas: Gastos no deducibles	135,47
Menos Deducción por Discapacitados	0.00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0.00
Utilidad Gravable	87,83
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>19,32</b>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	0.00
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	5005,24
Saldo a favor del Contribuyente	6519.20
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>

## 13. PATRIMONIO

**Capital Social.**- El capital social consiste en 20.800 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.

  
Ing. Edison Toscano  
**CONTADOR GENERAL**