

MEGACERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 registradas 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 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic. 2015
Caja - Bancos	2738,06
Total	2738,06

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic. 2015
Cuentas por Cobrar Clientes	31637,75
(-)Provisión Cuentas Incobrables	(3488,03)
Otras Cuentas por Cobrar	1577,84
Cuentas por cobrar accionistas	51327,41
Impuestos Anticipados	22555,48
Inversión Restaurante Ludo N/Cle	39792,20
Total	143402,65



4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2015
Inventarios de Productos Terminados	14299,42
Total	14299,42

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2015
Muebles y Enseres	118,05
MAQUINARIA Y EQUIPO	37866,27
Equipo de Computo	2399,04
(-) Depreciación Acumulada	(22650,14)
Total	37733,22

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2015
Proveedores	(17494,00)
Cuentas por pagar Diversas	(63358,47)
Cuentas por Pagar Empleados	(3162,19)
Cuentas por Pagar Socios	(32405,19)
Obligaciones Patronales	(9219,50)
Obligaciones Tributarias	(5022,81)
Otras cuentas por Pagar	(1385,50)
Total	(132169,46)

7. CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2015
Ingresos Totales	243536,67
Costos y Gastos	248156,96
Perdida Contable	(2318,29)
13% trabajadores	0,00
Perdida después de participación empleados	0,00
Mas: Gastos no deducibles	10414,05
Menos Deducción por Discapacitados	0,00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0,00
UTILIDAD ORDINARIA	8095,76
Impuesto a la Renta	1781,07
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	0,00
Retenciones en la fuente de retenciones ejercicio fiscal	(3889,57)
Saldo a favor del Contribuyente	6127,70
Utilidad Neta del Ejercicio	0,00

8. PATRIMONIO

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


 Ing. Edison Toscano
CÓNTADOR GENERAL
