

MEGACERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	dic-16
Caja – Bancos	6,633.19
Total	<u>6,633.19</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-16
Cuentas por Cobrar Clientes	4,933.92
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-
Otras Cuentas por Cobrar	1,570.77
Cuentas por cobrar accionistas	51,327.41
Impuestos Anticipados	9,619.14
Inversión Restaurante Lua N/Cte	<u>39,792.20</u>
Total	<u>107,243.44</u>

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	dic-16
Inventario de Productos Terminado	14,299.42
Total	14,299.42

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	dic-16
Muebles y Enseres	118.05
Maquinaria y Equipo	59,711.27
Equipo de Computo	2,399.04
(-) Depreciación Acumulada	29,353.92
Total	32,874.44

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	dic-16
Proveedores	17,232.71
Cuentas por pagar Diversas	57,469.10
Cuentas por Pagar Empleados	4,440.81
Cuentas por Pagar Socios	76,068.92
Obligaciones Patronales	1,030.21
Obligaciones Tributarias	2,502.45
Otras cuentas por Pagar	2,406.82
Total	161,151.02

7. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	dic-16
Ingresos Totales	143,682.98
Costos y Gastos	201,211.63
Perdida Contable	57,528.65
15% Trabajadores	-
Perdida después de participación empleados	-
Mas: Gastos no deducibles	1,663.12
Menos Deducción por Discapacitados	0.00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0.00
Impuesto a la Renta	0.00
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	2,165.15
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	1,368.88
Saldo a favor del Contribuyente	8,127.70
Utilidad Neta del Ejercicio	59,693.80

8. PATRIMONIO

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Edison Toscano', is positioned above the printed name.

Ing. Edison Toscano
CONTADOR GENERAL