

MEGACERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**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-17
Caja – Bancos	4,169.41
<b>Total</b>	<b>4,169.41</b>

**3. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-17
Cuentas por Cobrar Clientes	-
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-
Otras Cuentas por Cobrar	1,490.77
Cuentas por cobrar accionistas	51,327.41
Impuestos Anticipados	9,182.59
Inversión Restaurante Lua N/Cte	39,792.20
<b>Total</b>	<b>101,792.97</b>

**4. INVENTARIOS**

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	dic-17
Inventario de Productos Terminado	14,299.42
<b>Total</b>	<b>14,299.42</b>

**5. ACTIVOS FIJOS**

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	dic-17
Muebles y Enseres	-
Maquinaria y Equipo	59,711.32
Equipo de Computo	-
(-) Depreciación Acumulada	33,232.10
<b>Total</b>	<b>26,479.22</b>

**6. CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

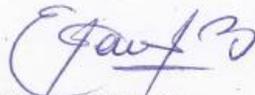
	dic-17
Proveedores	16,904.67
Cuentas por pagar Diversas	77,316.90
Cuentas por Pagar Empleados	2,676.36
Cuentas por Pagar Socios	111,325.93
Obligaciones Patronales	334.63
Obligaciones Tributarias	1,581.30
Otras cuentas por Pagar	2,406.82
<b>Total</b>	<b>212,546.61</b>

**7. CONCILIACION TRIBUTARIA**

	dic-17
Ingresos Totales	64,498.41
Costos y Gastos	131,523.09
<b>Perdida Contable</b>	<b>67,024.68</b>
15% Trabajadores	-
<b>Perdida después de participación empleados</b>	<b>-</b>
Mas: Gastos no deducibles	2,988.17
Menos Dedución por Discapacitados	0,00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0,00
Utilidad Gravable	-
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>-</b>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	-
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	621.15
Saldo a favor del Contribuyente	7,331.43
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>67,024.68</b>

**8. 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