

MEGACERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	dic-18
Caja – Bancos	124.79
Total	124.79

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-18
Cuentas por Cobrar Clientes	-
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-
Otras Cuentas por Cobrar	-
Cuentas por cobrar accionistas	51,327.41
Impuestos Anticipados	7,952.79
Inversión Restaurante Lua N/Cte	39,792.20
Total	99,072.40

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	dic-18
Inventario de Productos Terminado	-
Total	-

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	dic-18
Muebles y Enseres	-
Maquinaria y Equipo	-
Equipo de Computo	-
(-) Depreciación Acumulada	-
Total	<u>-</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	dic-18
Proveedores	- 35.44
Cuentas por pagar Diversas	- 78,717.20
Cuentas por Pagar Empleados	- 381.67
Cuentas por Pagar Socios	- 89,507.22
Obligaciones Patronales	- 67.94
Obligaciones Tributarias	-
Otras cuentas por Pagar	-
Total	<u>- 168,709.47</u>

7. CONCILIACION TRIBUTARIA

	dic-18
Ingresos Totales	- 2,377.87
Costos y Gastos	- 4,730.98
Perdida Contable	<u>- 2,353.11</u>
15% Trabajadores	-
Perdida después de participación empleados	<u>-</u>
Mas: Gastos no deducibles	394.42
Menos Deducción por Discapacitados	0.00
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	0.00
Utilidad Gravable	-
Impuesto a la Renta	-
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	-
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	-
Saldo a favor del Contribuyente	7,952.58
Pérdida Neta del Ejercicio	<u>- 2,353.11</u>

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