

MEGAKONS S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 23 de 49

Para la determinación y definición de los impuestos diferidos se procedió de la siguiente manera:

IMPUESTOS DIFERIDOS									
2011									
CUENTA	BALANCE NIIF 2010	BALANCE NIIF 2011	AJUSTES 2011	DIF. Temporal	DIF. Permanent e	IMPUESTO DIFERIDO 2011	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	63.920,83	81.554,13	81.554,13	81.554,13	-	(19.572,99)	3.592,78	-	(19.572,99)
Provisión por rotación de inventario	(25.626,73)	(9.325,92)	(9.325,92)	(9.325,92)	-	2.238,22	4.168,46	2.238,22	-
Provisión por VNR del inventario	(592,30)	(36,96)	(36,96)	(36,96)	-	8,87	139,20	8,87	-
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	36.763,78	31.345,86	31.345,86	31.345,86	-	(7.523,01)	(1.667,94)	-	(7.523,01)
Equipos de Oficina	3.022,04	3.843,14	(219,99)	-	(219,99)	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(365,17)	(355,91)	302,53	-	302,53	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	158,90	(20,60)	(20,60)	(20,60)	-	4,95	(44,68)	4,95	-
Muebles y Enseres	19.259,54	17.798,47	(521,28)	-	(521,28)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(8.333,03)	(8.725,20)	365,07	-	365,07	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	4.285,70	4.171,10	4.171,10	4.171,10	-	(1.001,06)	(70,37)	-	(1.001,06)
Equipos de Computación	17.112,79	15.516,83	(177,75)	-	(177,75)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(14.195,03)	(12.130,61)	490,34	-	490,34	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computación NIIF	6.076,27	4.248,33	4.248,33	4.248,33	-	(1.019,60)	(499,47)	-	(1.019,60)
Provisión por jubilación NIIF	(29.977,93)	-	-	-	-	-	7.494,48	-	-
Provisión por Desahucio NIIF	(19.543,47)	-	-	-	-	-	4.885,87	-	-
TOTALES							17.998,33	2.252,04	(29.116,66)
I.D. - INGRESO							(2.282,46)		
I.D.- GASTO							20.280,79		

MEGAKONS S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 24 de 49

			IMPUESTOS DIFERIDOS						
			2012						
CUENTA	Valores NIIF al 2012 antes de ajustes	BALANCE NIIF 2012	AJUSTES 2012	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2012	IMPUESTO DIFERIDO 2011 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	81.554,13	81.554,13	81.554,13	81.554,13	-	(18.757,45)	(815,54)	-	(18.757,45)
Provisión por rotación de inventario	(9.325,92)	(24.327,46)	(24.327,46)	(9.325,92)	(15.001,54)	2.144,96	93,26	2.144,96	-
Provisión por VNR del inventario	(36,96)	(34,58)	(34,58)	(34,58)	-	7,95	0,92	7,95	-
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	31.345,86	31.345,86	31.345,86	31.345,86	-	(7.209,55)	(313,46)	-	(7.209,55)
Equipos de Oficina	3.843,14	3.843,14	(219,99)	-	(219,99)	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(767,70)	(651,23)	302,53	-	302,53	-	-	-	-
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	(20,60)	(20,60)	(20,60)	(20,60)	-	4,74	0,21	4,74	-
Muebles y Enseres	17.798,47	17.798,47	(521,28)	-	(521,28)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(10.568,71)	(9.797,17)	365,07	-	365,07	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	4.171,10	4.171,10	4.171,10	4.171,10	-	(959,35)	(41,71)	-	(959,35)
Equipos de Computacion	23.208,83	23.208,83	(177,75)	-	(177,75)	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(15.018,97)	(15.505,09)	490,34	-	490,34	-	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	4.248,33	4.248,33	4.248,33	4.248,33	-	(977,12)	(42,48)	-	(977,12)
Provision por jubilacion NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisión por Desahucio NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALES				(1.118,80)	2.157,65	(27.903,47)
					INGRESO	(1.213,19)			
					GASTO	94,39			