

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

Página 23 de 53

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

			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

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

Página 24 de 53

IMPUESTOS DIFERIDOS								
2013								
CUENTA	VALORES NIIF AL 2013 ANTES DE AJUSTES	BALANCE NIIF 2013	AJUSTES 2013	DIF. Temporal	IMPUESTO DIFERIDO 2013	DIFERIDO 2013 RESULTADOS	POR COBRAR	POR PAGAR
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	81554.13	77850.422	77850.42	77850.42	-17127.09	-1630.36	0.00	-17127.09
Provisión por rotación de inventario	-24327.46	-29342.3612	-29342.36	-29342.36	6455.32	-4310.36	6455.32	0.00
Provisión por VNR del inventario	-34.58	-20.58417005	-20.58	-20.58	4.53	3.42	4.53	0.00
(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	31345.85	31345.85	31345.86	31345.86	-6896.09	-313.46	0.00	-6896.09
Equipos de Oficina	6814.45	6814.45	-219.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-832.94	-986.159231	149.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIIF	-20.61	-20.61	-20.60	-20.60	4.53	0.21	4.53	0.00
Muebles y Enseres	17798.47	17798.47	-521.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-10606.75	-10869.17158	102.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	4171.1	4171.1	4171.10	4171.10	-917.64	-41.71	0.00	-917.64
Equipos de Computacion	26947.09	26947.09	-177.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	-17047.08	-18769.04467	-1231.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	4248.34	2597.021062	2597.02	2597.02	-571.34	-405.78	0.00	-571.34
Provision por jubilacion NIIF	0	-4885.17	-4885.17	-4885.17	1074.74	-1074.74	1074.74	0.00
TOTAL:						-7772.78	7539.12	-25512.16
				INGRESO	-7776.41			
				GASTO	3.63			