

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA MEGARNORTETAX S.A

## NOTA 1:

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	0891747543001
Razón Social:	COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS
Nombre Comercial:	MEGARNORTETAX S.A
Representante Legal:	BOWEN SACON LENIN NICOLASS
Contador:	CARMEN MARIA PACHACAMA NASIMBA
La contabilidad será llevada en:	LAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS DE LA COMPAÑÍA.
Dirección del Establecimiento:	BORBON-ESMERALDAS.
Teléfono:	062786069 / 0997681351
Email:	meganortetax@outlook.es

La compañía está constituida en la Provincia de Esmeralda, Parroquia Borbón, Cantón Eloy Alfaro, a los 30 días del mes de Diciembre del año 2014.

## 2. OPERACIONES

Servicio de Transporte de Taxis.

El Objeto Social de MEGARNORTETAX S.A consiste en realizar en forma exclusiva y permanente el servicio de transporte comercial de taxis, dentro de la Parroquia de Borbón, Cantón Eloy Alfaro, Provincia Esmeralda y ocasionalmente fuera de él, conforme a las Autorizaciones que reciba del organismo competente de Transito Nacional, Provincial y Cantonal, de conformidad a la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial a nivel intracantonal en base a los Acuerdos y Resoluciones Vigentes; y para la consecución del objeto social, la compañía podrá actuar por sí o por interpuesta persona natural o jurídica y celebrar actos, contratos, negocios, civiles y mercantiles permitidos por la Ley.

## NOTA 2

## Bases de Presentación:

## 1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

MEGARNORTETAX S.A prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

## 2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA MEGARNORTETAX S.A deberá preparar un juego completo de estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES, que comprenderá:

- Estado de Situación Financiera.
  - Estado de Resultados.
  - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
  - Estado de Flujos de Efectivo.
  - Políticas Contables.
  - Notas Explicativas.
- a) La información de los estados financieros de MEGARNORTETAX S.A, deberá ser presentada en dólares de los Estados Unidos de América, en forma anual, de identificación clara y concisa.
- b) Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros.
- c) Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad.
- d) La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

## 3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y BASE CONTABLE

### ✓ Situación financiera

La situación financiera de MEGANOSTETAX S.A deberá ser presentada en una fecha concreta, de identificación clara y concisa para una buena toma de decisiones. Los cuales son:

- a) Los activos de la Compañía son recursos controlados por la misma como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- b) Los pasivos de la Compañía son obligaciones presentes surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento, de la cual se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.

MEGARNORTETAX S.A realiza sus rendimientos en relación a los ingresos y gastos durante un periodo sobre el que se informa, el cual se definen como:

- a) Ingresos son los beneficios económicos que la Compañía adquiere en el periodo sobre el que se informa, ya sea estos por las cuotas mensuales que cancelan los Accionistas en base

al presupuesto, el cual sirve para cubrir aquellos gastos fijos que se generan dentro de la misma, dando como resultado un incremento del patrimonio.

- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, ya que la Compañía para subsistir tiene obligaciones por cubrir a lo largo del periodo tales como: gastos administrativos, suministros de oficina, gastos operacionales de la compañía, obligaciones con el SRI, IESS y Municipio, Gastos de Arriendo de la Oficina y la parada de la Matriz del transporte, servicios básicos, entre otros gastos pequeños que aparecen durante el periodo, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

✓ **Reconocimiento y Medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos**

MEGARNORTETAX S.A reconoce el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto, el cual debe ser medido con fiabilidad.

La base de medición es el costo histórico y el valor razonable.

- a) Para los activos, el costo histórico de la compañía es el importe del valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de su adquisición.
- b) Para los pasivos, el costo histórico de la compañía es el importe de lo recibido en efectivo de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, los equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- c) El costo histórico amortizado, es el costo de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- d) Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

✓ **Base contable de acumulación (o devengo)**

La compañía elaborará sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo); las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan los criterios de reconocimiento para esas partidas

La entidad presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el Balance de Situación financiera como "Corrientes y No Corrientes.

Se clasifican como Activos Corrientes cuando:

- a) Espera realizarlo, tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Activos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás activos como no corrientes cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, su duración es de más de doce meses.

Se clasifican como Pasivos Corrientes cuando:

- b) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía;
- c) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- d) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasifican como Pasivos No Corrientes cuando:

- a) La compañía clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

#### **4. CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

MEGANOSTETAX S.A. con el fin de satisfacer las necesidades y garantizar una información confiable a los accionistas para que contribuya a una buena toma de decisiones, se empleara las siguientes características cualitativas de la información en la elaboración de los Estados Financieros de la Compañía.

MEGANORTETAX S.A. presentará razonablemente sus Estados Financieros, la Situación Financiera, el Rendimiento Financiero, los Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

#### **5. IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la Compañía MEGANORTETAX S.A. se identificarán de la siguiente manera:

- Nombre de la Compañía
- RUC
- Correo Electrónico
- Teléfonos
- Número de expediente
- Fecha de cierre del periodo sobre el que se informa o el cierre del ejercicio económico.
- Moneda vigente (expresado en Dólares de los estados Unidos de América).
- En la Notas se revelará: el domicilio, la forma legal de la compañía, el país en donde se constituyó, la descripción de la naturaleza de las operaciones de la compañía y sus principales actividades y;
- Las respectivas Firmas Autorizadas.

#### **6. POLITICAS CONTABLES**

##### **A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes

determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses) (NIIFs para PYMES sección 7).

**B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

MEGARNORTETAX S.A reconocerá un activo y pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, el cual medirá inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos adicionales excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados)

La compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

**C. CUENTAS POR COBRAR**

La compañía reconocerá como cuentas por cobrar, a las aportaciones o cuotas mensuales de los accionistas que no son cobradas inmediatamente, las multas y atrasos que se generan por reuniones que realizan en el periodo.

MEGARNORTETAX S.A. otorgará un plazo de 90 días a los accionistas para que cancelen las cuotas mensuales; en caso de que no se cumpla el recaudo en el tiempo establecido se procederá a aplicar las sanciones de acuerdo al reglamento interno que posee la compañía.

**D. INVENTARIOS**

Los Inventarios serán registrados inicialmente al costo histórico o al valor neto realizable el que sea menor, afectando los resultados del período en el cual se haya determinado la pérdida por la disminución en los precios del mercado.

Para la medición posterior del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado, El sistema de los registros de los inventarios, será Permanente o Perpetuo.

Para aquellos inventarios que sufran obsolescencia se aplicará la estimación correspondiente de los mismos, la cual afectara los resultados del periodo en el que se haya identificado dicha obsolescencia.

MEGANOSTETAX S.A controla y maneja de manera adecuada los materiales, repuestos y accesorios que se utilizaran para la venta a sus diferentes clientes, mejorando de esta manera el control de las cantidades máximas, mínimas y críticas que se manejan en esta área, para esto se utilizará flujogramas con las diferentes descripciones toma física de inventarios, compras, devolución en compras, ventas y despacho de los productos, también se realizara un instructivo con el fin de mejorar los procesos y procedimientos que se realizan en el área de inventarios. De acuerdo a las NIIF's para PYMES sección 13 y Norma Internacional de Contabilidad NIC 2 ya que los inventarios son la parte principal y esencial en el giro del negocio con el fin de obtener resultados confiables para una buena toma de decisiones.

**E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La compañía medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciará la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

✓ **Método de Depreciación**

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

<b>AÑOS DE VIDA</b>	<b>PORCENTAJE A DEPRECIAR</b>
Inmuebles excepto terreno	5%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación y Software	33%

Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta de propiedad, planta y equipo se incluirán en los resultados del año a través de partidas separadas, así como los gastos por reparaciones y mantenimientos los que no extenderán la vida de los activos. Al final de cada año la administración realizará las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

**F. INTANGIBLES**

Las adquisiciones de programas de software, franquicias, marcas, patentes y licencias, utilizadas por la compañía, se registrarán como activos no corrientes a su costo histórico y para medición posterior se utilizará el costo menos la amortización acumulada y el deterioro por pérdida del activo.

La amortización deberá ser distribuida en forma sistemática sobre los años de vida útil estimada, mediante la aplicación del método de amortización lineal.

La vida útil estimada deberá ser verificada o evaluada al final de cada periodo contable.

**G. CUENTAS POR PAGAR**

La compañía reconocerá una cuenta por pagar cuando exista un compromiso legal de pago, es decir, un documento autorizados por Ley de Régimen Tributario Interno y las NIIF para Pymes, que tenga validez jurídica.

MEGARNORTETAX S.A. cancela sus obligaciones generadas por la compañía en el periodo al momento.

**Sueldos por Pagar**

De acuerdo al código de trabajo el Gerente tiene un cargo directivo y es considerado como un empleado de confianza dentro de la Compañía, el cual se le cancela un sueldo con los

respectivos ingresos y descuentos al terminar el mes, MEGARNORTETAX S.A se responsabiliza del pago de las aportaciones al IESS en su totalidad.

#### **Honorarios Profesionales**

MEGARNORTETAX S.A cuenta con una secretaria que realiza todas las funciones encomendadas, facilitando de esta manera el trabajo a la administración de la compañía, sus honorarios son cancelados al terminar el mes de forma independiente mediante una factura que tenga validez jurídica.

### **H. PATRIMONIO**

#### CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía está formado por las acciones adquiridas por los accionistas el cual se encuentra constituida bebidamente acorde con las escrituras y demás libros de la compañía.

#### RESERVA LEGAL

Es un rubro que la compañía tiene que tener obligatoriamente, para las Sociedades Anónimas la Reserva Legal se la obtiene sacando el 10% de las Utilidades Netas o Brutas que se suscitaron durante el ejercicio económico o el cierre del periodo contable en el que se informa.

#### GANANCIAS ACUMULADAS

Es el dinero que la compañía decide acumular año a año, hasta que los accionistas decidan repartir o reinvertir las cuales debe ser aprobadas mediante una Junta General de Accionistas y decidir el destino que se le aplicara a estas ganancias acumuladas, el cual se refleja en la parte del patrimonio dentro del estado financiero.

### **I. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES**

Son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros y administrativos de la compañía que vienen arrastrando de periodos anteriores, que surgen por no emplear bien los procesos, el reglamento, la ley que exige la LORTI y las NIIF para PYMES dentro de los parámetros contables.

MEGARNORTETAX S.A en el año 2018 realizó las respectivas correcciones en los estados financieros de los periodos 2015, 2016 y 2017, tanto en lo físico como magnético.

### **J. INGRESOS ORDINARIOS**

MEGARNORTETAX S.A reconoce sus ingresos cuando efectivamente son recibidos, o cuando sea probable que se produzcan los beneficios económicos futuros, es decir (por recibir) y puedan medirse de una manera fiable.

El monto de las cuotas deberá ser aprobado por la Junta General de Accionistas en base a una planificación anual y al presupuesto proyectado para tal efecto en procura de un buen funcionamiento de la compañía, las cuotas mensuales de los accionistas serán reconocidos al valor razonable y serán registrados en sus libros contables.

### **K. GASTOS**

MEGARNORTETAX S.A reconoce sus gastos al momento de la compra o adquisición del bien o servicio, con pago o desembolso inmediato del efectivo.

Los gastos u obligaciones que tiene la compañía en el periodo son cubiertos por los ingresos que la compañía percibe de las cuotas mensuales de sus accionistas.

CLASIFICACION	DETALLE	GASTO
GASTOS FIJOS	Gastos que no cambiaran a lo largo del periodo y que van a estar mes a mes presentes dentro de la Compañía.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sueldo del Gerente General</li> <li>• Pago Arriendo de la Oficina</li> <li>• Contratación de operadoras para el col center.</li> <li>• Pago Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono, Internet).</li> <li>• Honorarios Profesionales (Contador).</li> <li>• Pago IESS (Aportes del Señor Gerente de la Compañía).</li> <li>• Pago SRI (Declaraciones mensuales de la Compañía).</li> <li>• Gastos suministros de oficina (Copias e Impresiones).</li> <li>• Gasto Radio Frecuencia</li> </ul>
GASTOS VARIABLES	Son gastos que variaran ya seas en semanas o en meses.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pago Permiso Operacional</li> <li>• Gasto Comisiones</li> <li>• Gasto Transporte</li> <li>• Gastos Publicidad (Tarjetas de Presentación, Rotulo, Publicaciones en la prensa para las reuniones).</li> <li>• Gastos Suministros de Oficina (Archivadores, esferos, perforadora, grapadora entro otros).</li> <li>• Pago Patente Municipal.</li> <li>• Gasto Útiles de aseo (Escoba, Trapeador, deja, cloro, entro otros).</li> <li>• Pago Honorarios Profesionales (Abogado, Auditor, entre otros).</li> <li>• Adquisiciones de Activos para la Compañía (Impresora, Computadora, programa Contable, muebles, entre otros).</li> </ul>
GASTOS INESPERADOS	Son gastos que no se tienen contemplados en el presupuesto y que generan un pasivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gastos que aparecen repentinamente dentro de la compañía a lo largo del periodo (Accidentes de algún accionistas, intervenciones de entidades públicas hacia la compañía, entro otros).</li> </ul>

#### **L. IMPUESTO SOBRE RENTA DIFERIDO**

MEGARNORTETAX S.A cancelara sus impuestos al fisco según las siguientes fases:

- a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros.
- c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa
- d) Reconocerá y calculará los activos y pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas y créditos fiscales no utilizados.
- e) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.
- f) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.
- g) Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.
- h) Presentará y revelará la información requerida.

#### **M. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su depósito y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por La Junta General de Accionistas. Durante los primeros cuatro meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

### **NOTA 3**

#### **INFORMACION FINANCIERA**

##### **BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**

Todos los activos y pasivos son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- que la compañía posee al 31 de diciembre del año 2017, es la parte del capital suscrito pagado y el ingreso al banco y efectivo de un aporte para futuras capitalizaciones.

<b>1 ACTIVOS</b>			
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			<b>2400,00</b>
	Caja		138,24
	Banco Bolivariano Cta. 1301096820		227,68
	Banco Bolivariano Cta Corriente 1305023219		2.034,08

- 2. CUENTAS POR COBRAR.-** La compañía reconocerá sus cuentas por cobrar los aportes o cuotas mensuales de los accionistas.
- 3. INVENTARIOS.-**son una actividad extra en el giro de este negocio con el fin de obtener resultados confiables e ingresos que generen utilidades para los accionistas, teniendo presente que su actividad principal es el servicio de taxis para la comunidad.

<b>1010306 INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS</b>	<b>1.473,30</b>
Repuestos y Accesorios	1.473,30

- 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** en al año 2017 la compañía adquiere PPE, la depreciación y los asientos contables se lo hicieron de acuerdo a los parámetros que exige la ley, y las NIIFs.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A**

891747543001

LIBRO DIARIO

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2017					
		<b>VIENEN</b>			
jun-17		36			
	1020105	MUEBLES Y ENSERES		223,21	
	1010501	12% NA EN COMPRAS		26,79	
	1010102	CAJA			250,00
		P/R COMPRA DE UNA PERCHA DE HIERRO			
dic-17		<b>AJUSTE 01</b>			
	52012101	GASTO DEPRECIACION PPE		19,62	
	1020112	DEPRECIACION ACUMULADA PPE			19,62
		P/R PARA REGISTRAR LA DEPRECIACION DE PPE DEL AÑO 2017			
		<b>PASAN</b>	<b>0,00</b>	<b>269,62</b>	<b>269,62</b>
					<b>0,00</b>

- 5. CUENTAS POR PAGAR (SUELDO DEL GERENTE).-** al 31 de diciembre del periodo 2017 la compañía posee unas cuentas por pagar de honorarios profesionales, los cuales serán cubiertos para el próximo año, al igual que las deudas que posee con el fisco.

<b>2 PASIVOS</b>			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLJETES			
2010301	Locales		800,00
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	Retención en la Fuente del IR x P 1%		5,02
	Retencion en la Fuente IVA por Pagar 100%		2,86

**6. PATRIMONIO**

El patrimonio de la Compañía Meganortetax S.A esta capital suscrito de los accionistas y los aportes para futuras capitalizaciones que los accionistas poseen al cierre del periodo, su asiento se realizó de la siguiente manera.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGARNORTETAX S.A**

891747543001

LIBRO DIARIO

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2017		<b>VIENEN</b>			
nov-17		<b>110</b>			
	10101	CAJA		138,24	
	10101	BANCO BOLIVARIANO Cta.1301096820		227,68	
	10101	BANCO BOLIVARIANO Cta Corriente 1305023219		2.034,08	
	30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			1.200,00
	302	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES			1.200,00
		ALCMAR VALENCIA JOSE ROBERTO	50,00		
		ALCMAR SOLORZANO SANDRA JANETH	50,00		
		AÑAPA AÑAPA LUIS HERMEL	50,00		
		YUGCHA SIERRA SEGUNDO WILLIAM	50,00		
		BASURTO ARIAS DARWIN LEONEL	50,00		
		BASURTO ARIAS EDUARDO LEONEL	50,00		
		BOWEN SACON LEONIDAS NICOLAS	50,00		
		CANDADO OREJUELA WILMER ITER	50,00		
		CHILA CEVALLOS VICTOR MANUEL	50,00		
		GALARZA VASCONEZ LUIS GERARDO	50,00		
		GOMEZ MARCO TULIO	50,00		
		GUAYCAL ONTANEDA JEFFERSON JAVIER	50,00		
		GUAYCAL SANCHEZ JOSE ADAN	50,00		
		GUERRERO OROBIO SANDER RAFAEL	50,00		
		HURTADO BETANCOURT KLEBER	50,00		
		MUÑOZ FALCONES EBER JOSE	50,00		
		MUÑOZ JIMENES PEDRO ANTONIO	50,00		
		MUÑOZ OYOLA JESSICA LEONOR	50,00		
		NAZARENO HURTADO DIXON JAVIER	50,00		
		PALACIO VERA JOSE RUBEN	50,00		
		ROMERO ABARCA RICARDO DE JESUS	50,00		
		ROMERO AYALA RICARDO ABEL	50,00		
		SILVA ROSALES JUSTINO	50,00		
		YUGCHA CULQUI DARIO JAVIER	50,00		
	P/R	DEPÓSITO EN EL BANCO PARA EL AUMENTO DEL CAPITAL EN MEGANORTE S.A			
		<b>PASAN</b>	<b>1.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>

0,00

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

1. **INGRESOS Y GASTOS.**- la Compañía Meganortetax S.A en el periodo 2017 incremento sus ingresos y gastos con relación al periodo 2016, esto se da porque los accionistas están cancelando al día sus cuotas mensuales, y por la venta del inventario, actividad extra que posee la compañía.

**MEGANORTE S.A**

ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	SALDO FINAL AL 31/12/2017	SALDO FINAL AL 31/12/2016	100%
41	INGRESOS	8067,5	4729,56	
4102	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.067,50	4.729,56	
	PRESTACION DE SERVICIOS			
	Ingreso Aporte Accionistas	8.067,50	4729,56	0,30

**MEGANORTE S.A**

ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	SALDO FINAL AL 31/12/2017	SALDO FINAL AL 31/12/2016	100%
52	GASTOS	7079,48	4729,56	0,20
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS			

2. **GASTOS NO DEDUCIBLES.**- en el año 2017 la Compañía MEGANORTETAX S.A genero unos gastos no deducibles los cuales no tiene sustento jurídico para ser justificados por lo cual debe cancelar más impuestos a pagar al fisco.

GASTOS NO DEDUCIBLES \$ 188,61

IMPUESTO A PAGAR \$ 41,49

3. **IMPUESTO A PAGAR.**- el pago del impuesto que la Compañía debe cancelar al fisco se genera de los gastos deducibles más los gastos no deducibles.

GASTOS DEDUCIBLES \$ 217,36

GASTOS NO DEDUCIBLES \$ 41,49

**TOTAL IMPUESTO A PAGAR \$ 258,86**

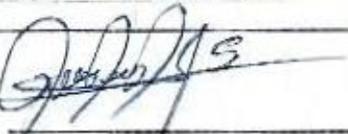
**FLUJO DE EFECTIVO**

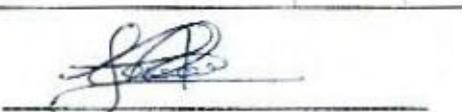
1. **El Estado de Flujos de Efectivo** de la Compañía debe ser informado durante el período económico, el cual se clasifica en: actividades de operación, inversión y financiamiento.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizara los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

**MEGARNORTETAX S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**METODO INDIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)			
	<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		693,59	
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo			
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		19,62	713,21
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO			
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		-	
1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS		(1.259,80)	
	Repuestos y Accesorios	(1.259,80)		
	DIFERIDOS		56,00	
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			
	12% IVA en Compras	56,00		
20103	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		(571,05)	
	Otras Cuentas por Pagar no relacionadas	(571,05)		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		225,24	
	Retencion en la Fuente del IR x P 1%	5,02		
	Retencion en la Fuente IVA por Pagar 100%, 70%, 30%	2,86		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	217,36		
304	RESERVAS		77,07	
30401	Reserva Legal	77,07		
	<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		<b>(1.472,55)</b>	<b>(759,33)</b>
	<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1020105	MUEBLES Y ENSERES	(223,21)		
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO			
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(29,00)		
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		<b>(252,21)</b>	<b>(252,21)</b>
	<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1.200,00		
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>			<b>188,46</b>
	<b>SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2016)</b>			<b>2.211,54</b>
	<b>SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2017)</b>			<b>2.400,00</b>

  
 GERENTE  
 SR. BOWEN SACON LENIN NICOLAS  
 CI: 0802576579

  
 CONTADOR GENERAL  
 ING. CARMEN MARÍA PACHACAMA NASIMBA  
 RUC: 1723400238001