

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	0891747543001
Razón Social:	MEGANORTETAX S.A
Forma Legal de la Compañía	Sociedad Anónima
Representante Legal:	Bowen Sacon Lenin Nicolass
Contador:	Carmen Maria Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Sociedad
Dirección del Establecimiento:	Borbon - Esmeraldas.
Teléfono:	062786069 / 0997681351
Email:	meganortetax@outlook.es

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía MEGANORTETAX S.A esta constituida en la Provincia de Esmeraldas, Parroquia Borbón, Cantón Eloy Alfaro a los 30 días del mes de Diciembre del año 2014 e inscrita en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 701095.

3. OPERACIONES

Servicio de Transporte de Taxis

El Objeto Social de MEGANORTETAX 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.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la de la Compañía MEGANORTETAX S.A está distribuidas de la siguiente manera:

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
891747543001

CUADRO DE INTEGRACION DEL CAPITAL

N°	NOMBRE DEL ACCIONISTA	NACIONALIDAD	CAPITAL PAGADO	N° ACCIONES	%
1	Alcivar Valencia Jose Roberto	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
2	Alcivar Solarzano Sandra Janeth	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
3	Añapa Añapa Luis Hermel	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
4	Yugcha Sierra Segundo William	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
5	Basurto Arias Darwin Leonel	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
6	Basurto Arias Eduardo Leonel	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
7	Bowen Sacon Leonidas Nicolas	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
8	Candado Orejuela Wilmer Iler	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
9	Chña Cevallos Victor Manuel	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
10	Galarza Vasconez Luis Gerardo	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
11	Gomez Marco Tufo	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
12	Guaycal Ontaneda Jefferson Javier	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
13	Guaycal Sanchez Jose Adan	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
14	Guerrero Orobio Sander Rafael	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
15	Hurtado Betancourt Kleber	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
16	Muñoz Falcones Eber Jose	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
17	Muñoz Jimenes Pedro Antonio	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
18	Muñoz Oyola Jessica Leonardo	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
19	Nazareno Hurtado Dixon Javier	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
20	Palacio Vera Jose Ruben	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
21	Romero Abarca Ricardo de Jesus	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
22	Romero Ayala Ricardo Abel	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
23	Silva Rosales Justino	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
24	Yugcha Culqui Dario Javier	Ecuatoriano	50,00	1	4,17
			1.200,00	24,00	100

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

MEGANORTETAX S.A. prepara sus estados financieros en base a 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.

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

MEGARNORTETAX S.A. presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo, Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros son de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentaran de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

MEGARNORTETAX S.A mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico al valor razonable (precio que se recibirá por la venta de un activo o se pagará por la transferencia de un pasivo).

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos), activos financieros, Inventarios de Productos Terminados, activos por impuestos corrientes y PPE (Muebles y Enseres, Equipo de Computación).
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo con sus accionistas, instituciones estatales (SRI, IESS, Municipio, Superintendencia de Compañías, AMT) y Cuentas por Pagar.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, las Reservas (Legal y Voluntarias), las Cuentas por Cobrar, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, el Inventario, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía MEGARNORTETAX S.A. cubren los gastos que se generan en el periodo económico.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como "Corrientes (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y No Corrientes (Mayor a doce meses)".

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
891747543001
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.187,95	2.400,00
1010102	Caja	244,06	138,24
101010101	Banco Bolivariano Cta. 1301096820	227,68	227,68
101010102	Banco Bolivariano Cta Corriente 1305023219	2716,21	2034,08
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0	90
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	0,00	90,00
1010306	INV DE PRODUCT Y MER EN ALMACEN-COMPRADO DE TER.	1473,30	1473,30
101030601	Repuestos y Accesorios	1473,30	1473,30
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	0,00
101050102	12% IVA en Compras/Ventas	0,00	0,00
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	4661,25	3963,30

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
891747543001
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	421,22	232,59
1020105	Muebles y Enseres	454,46	223,21
1020108	Equipo de Computación y Software	29,00	29
1020110	Otros Propiedad Planta y Equipo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-62,24	-19,62
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	421,22	232,59

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
891747543001
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0
2010301	Cuentas por Pagar		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	60,75	225,24
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas		
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	14,44	5,02
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	41,43	2,88
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4,88	217,36
2010703	CON EL IESS	0	0
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar		
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	0,00
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas		
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	1833,76	800,00
20108	Cuentas por Pagar (Lenin Bowen)	1833,76	800
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	0,00
20110	Anticipo Accionistas		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1894,51	1025,24

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
891747543001
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1200,00	1200,00
30101	Capital Suscrito	1200,00	1200,00
302	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1200,00	1200,00
30201	Aporte de Socios o Accionistas para Futura Capitalizacion	1200,00	1200,00
304	RESERVAS	78,80	77,07
30401	Reserva Legal	78,80	77,07
	Reserva Voluntaria		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	693,59	0
30601	Utilidades Acumuladas	693,59	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	15,57	693,59
30701	Utilidades del Ejercicio	15,57	693,59
	TOTAL PATRIMONIO	3187,96	3170,66

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

MEGANORTETAX S.A registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo los cuales se dan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual sirve para hacer frente a las obligaciones corrientes a corto plazo o inmediatas y se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A

891747543001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.187,95	2.400,00	2.211,55
1010101	Caja	244,08	138,24	
101010101	Banco Bolivariano Cta 1301096820	227,68	227,68	0,56
101010102	Banco Bolivariano Cta Corriente 1305023219	2716,21	2034,08	2210,99

b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Compañía medirá posteriormente los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en el servicio.

CUENTAS POR COBRAR

MEGANORTETAX S.A registrara los derechos de cobro, estos rubros se generan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como politica contable cobrar de (1 a 60) días plazo, se consideran multas cuando pasa de (60 a 180) días plazo luego de la fecha de vencimiento de la obligación y cuentas de dudoso cobro cuando son de (180 a 360 días), el cual deben ser registradas al monto según la factura en el asiento contable y serán valuadas a su valor razonable.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A

891747543001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0	90	90
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	0,00	90,00	90,00

COMPAÑIA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía MEGANORTETAX S.A no aplica la provisión de cuentas incobrables ya que sus cuentas por cobrar con los accionistas no sobrepasan su política contable de dudoso cobro, por tal motivo no aplica ese asiento contable pero si realiza el análisis de sus cuentas por cobrar con sus accionistas.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A 891747543001 ANALISIS DE LA CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS SEGÚN SU ANTIGÜEDAD						
ANTIGÜEDAD	31-dic.-18		31-dic.-17		1-ene.-17	
	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO
De 1 a 60 días			90		90	
De 60 a 180 días						
De 180 a 360 días						
	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00

c. INV. DE PRODUCT Y MER EN ALMACÉN-COMPRADO DE TER.

La Compañía considera como inventarios a los repuestos y accesorios (lubricantes, bujías, aromatizantes, bombillos, filtros, plumas, bombas eléctricas, líquidos de frenos), los cuales se registran al costo al ingreso del producto, los mismos que son para adquisición y uso interno de los accionistas mediante el proceso de compra venta.

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.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
891747543001
COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1010300	INV DE PRODUCT Y MER EN ALMACÉN-COMPRADO DE	1473,30	1473,30	213,50
101030601	Repuestos y Accesorios	1473,30	1473,30	213,50

d. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta, el Crédito Tributario IVA el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A

891747543001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	0,00	56,00
101050102	12% IVA en Compras/Ventas	0,00	0,00	56,00
101050201	Anticipo Impuesto Reterido IR 1%, 2%, 8%, 10%	0,00	0,00	

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEGANORTETAX S.A registra todo bien tangible adquirido para uso administrativo después de cualquier descuento o rebaja al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La compañía depreciara 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.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A

891747543001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	421,22	232,59	0
1020105	Muebles y Enseres	454,46	223,21	
1020108	Equipo de Computación y Software	29,00	29	
1020116	Otros Propiedad Planta y Equipo			
1020117	(-) Depreciaciones PPE	-62,24	-19,62	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	421,22	232,59	0

✓ **Método de Depreciación**

Los activos de PPE adquiridos por la Compañía empiezan a depreciarse desde el momento de la compra hasta que sean dados de baja e incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo, se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos en la Ley de Régimen tributario Interno serán:

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

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A					
891747543001					
ANÁLISIS DE PPE					
Fecha	Descripción	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciación LORTI	Estimación NIIF para PYMES
24/01/2017	Equipo de Computación	20,00	9,67	-19,33	
23/06/2017	Percha de Hierro	223,21	22,32	-200,89	
23/04/2018	Sillon Ejecutivo	231,25	23,13	-208,13	
		483,46	55,12	-428,35	

f. CUENTAS POR PAGAR

MEGANORTETAX S.A genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma como son los arriendos, las obligaciones administrativas, las obligaciones con el SRI, IESS, Municipio, Movilidad y entre otros. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones al día.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
891747543001
COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0	1371,05
2010301	Cuentas por Pagar			1371,05
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	60,75	225,24	0,00
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas			
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	14,44	5,02	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	41,43	2,85	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4,88	217,36	
2010703	CON EL IESS	0	0	0
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar			
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar			
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00
201070601	Dividendos por Pagar Accionistas			

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRESTAMOS POR PAGAR

La compañía mantiene un préstamo por pagar en virtud de las obligaciones pendientes generadas en el periodo económico.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
891747543001
COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	1833,76	800,00	0,00
20108	Cuentas por Pagar (Lenin Bowen)	1833,76	800	

g. PATRIMONIO

La Compañía MEGANORTETAX S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal.

h. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

i. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

j. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

MEGANORTETAX S.A en el periodo 2018 ha superado todas sus falencias encontradas en periodo anteriores detectados en la parte contable y en la parte administrativa como en los libros de actas, libro de expedientes, títulos y transferencias.

k. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Aportaciones mensuales de los Accionistas.
- b) Intereses generados por las entidades financieras con las que se trabaja.

MEGANORTETAX S.A en relación a los ingresos y gastos la compañía se mantuvo estable en el periodo 2018.

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
891747543001

Expresado en dólares norteamericanos

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>5.072,25</u>	<u>8.067,50</u>
410201	Ingreso Aporte Socio/Accionista	5.072,25	8.067,50
(=)	Utilidad en Ventas	<u>5.072,25</u>	<u>8.067,50</u>
	GASTOS		
(-)	GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>5050,06</u>	<u>7079,48</u>

UTILIDADES

Las utilidades generadas en el año permite el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra en el Banco Bolivariano.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
891747543001

Expresado en dólares norteamericanos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-18	31-dic.-17
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	22,19	988,02
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	4,88	217,36
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	17,31	770,66
(-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA	1,73	77,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15,58	693,59

I. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias. - MEGANORTETAX S.A calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2017 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

Impuesto a las Ganancias Diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 presentación 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 aprobados 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

AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

Ajuste 01.- MEGANORTETAX S.A realiza el asiento de ajuste de Depreciación de Activos Fijos de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
891747543001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2018				
dic-18		Ajuste 01		
	52012301	Gasto Depreciación de PPE	42,62	
	1020112	Depreciación Acumulada de PPE		42,62
		P/R Depreciación de todo el año 2018 bajo la LORTI		

Ajuste 02.- MEGANORTETAX S.A realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto ya que la Compañía no genera ingresos con IVA por ser una empresa de transporte.

Este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A
891747543001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2018				
dic-18		Ajuste 02		
		IVA que se va al Gasto	465,84	
	1010501	12%, 14% IVA en Compras/Ventas		465,84
		P/R IVA que se va al Gasto de todo el año 2018		

COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FLUJO DE EFECTIVO La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las 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).

MEGANORTETAX S.A presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2018.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXI MEGANORTETAX S.A

891747543001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	22,18	
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	42,62	
			64,80
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	90,00	
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas	90,00	
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(169,37)	
201070102	Retención en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	9,42	
201070103	Retención en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	38,57	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(217,36)	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	1.033,76	
	Cuentas por Pagar	1.033,76	
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERA		954,39
			1.019,19
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	(231,25)	
1020105	Maquinaria y Herramientas	(231,25)	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		(231,25)
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
304	RESERVAS		
30401	Reserva Legal	-	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Utilidades Acumuladas	-	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		787,94
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017)		2.400,00
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018)		3.187,94

GERENTE GENERAL
Sr. Bowen Sacon Lenin Nicolas
CI. 0802576579

CONTADORA
Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001