

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### NOTA 1

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

<b>Número RUC:</b>	0891747543001
<b>Razón Social:</b>	MEGANORTETAX S.A
<b>Forma Legal de la Compañía</b>	Sociedad Anónima
<b>Representante Legal:</b>	Yugcha Culqui Darío Javier
<b>Contador:</b>	Carmen María Pachacama Nasimba
<b>La contabilidad será llevada en:</b>	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
<b>Dirección del Establecimiento:</b>	Borbón - Esmeraldas.
<b>Teléfono:</b>	062786069/0997681351
<b>Email:</b>	<a href="mailto:meganortetax@outlook.es">meganortetax@outlook.es</a>

#### 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 a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 701095.

#### 3. OPERACIONES

Servicio de Transporte de Taxis.

**Objeto Social de** la Compañía 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 si 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 Compañía RINCONVALL S.A está compuesta de la siguiente manera:

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A

891747543001

### CUADRO DE INTEGRACIÓN DEL CAPITAL

N <sup>a</sup>	CEDULA DE IDENTIDAD	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1302424963	ALCIVAR VALENCIA JOSE ROBERTO	50	Nacional	50,00	4,17%
2	802398941	ALCIVAR VERA JOSE JALINDER	50	Nacional	50,00	4,17%
3	919195354	ALMAN COROZO SEGUNDO TOMAS	50	Nacional	50,00	4,17%
4	802513838	BASURTO ARIAS EDUARDO LEONEL	50	Nacional	50,00	4,17%
5	802576579	BOWEN SACON LENIN NICOLAS	50	Nacional	50,00	4,17%
6	803220771	CANDADO OREJUELA WILMER ITER	50	Nacional	50,00	4,17%
7	802094243	CASTILLO BETANCOURT GULBER	50	Nacional	50,00	4,17%
8	803274174	GALARZA VASCONEZ LUIS GERARDO	50	Nacional	50,00	4,17%
9	1710068725	GOMEZ MARCO TULLIO	50	Nacional	50,00	4,17%
10	802792002	GUAYCAL ONTANEDA JEFFERSON JAVIER	50	Nacional	50,00	4,17%
11	1706129945	GUAYCAL SANCHEZ JOSE ADAN	50	Nacional	50,00	4,17%
12	802642637	HERRERA VERA ERNESTO HEMENEGILDO	50	Nacional	50,00	4,17%
13	801495227	HURTADO BETANCOURT KLEBER	50	Nacional	50,00	4,17%
14	802850768	MUÑOZ FALCONEZ EBER JOSE	50	Nacional	50,00	4,17%
15	919913301	MUÑOZ JIMENEZ PEDRO ANTONIO	50	Nacional	50,00	4,17%
16	803296904	NAZARENO HURTADO DICXON JAVIER	50	Nacional	50,00	4,17%
17	801565086	QUIÑONEZ ORTIZ MARIA ESTHELA	50	Nacional	50,00	4,17%
18	907161541	ROMERO ABARCA RICARDO DE JESUS	50	Nacional	50,00	4,17%
19	706255015	ROMERO AYALA RICARDO ABEL	50	Nacional	50,00	4,17%
20	801597196	ROSETO CASTILLO JOSE DAVID	50	Nacional	50,00	4,17%
21	802792143	ROSETO VALENCIA HAROLD DAVID	50	Nacional	50,00	4,17%
22	1204173809	VERA SUAREZ MANUEL JOSE	50	Nacional	50,00	4,17%
23	1803374238	YUGCHA CULQUI DARIO JAVIER	50	Nacional	50,00	4,17%
24	800327033	YUGCHA SIERRA SEGUNDO WILLIAM	50	Nacional	50,00	4,17%
			<b>1.200</b>		<b>1.200,00</b>	<b>100%</b>

## NOTA 2

### BASES DE PRESENTACIÓN:

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

La Compañía MEGANORTETAX S.A. en el periodo económico 2019 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

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 ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía MEGANORTETAX S.A. presenta un juego completo de Estados Financieros de manera anual, y son de responsabilidad de la Administración, los cuales son:

- ✚ Estado de Situación Financiera;
- ✚ Estado de Resultados Integral;
- ✚ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo;
- ✚ Políticas Contables
- ✚ Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

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

#### ✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía MEGANORTETAX 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 servicio o transferencia de un pasivo).

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos), activos financieros, servicios y otros pagos anticipados, 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, IEISS, Municipio, Superintendencia de Compañías, AMT) y Honorarios Profesionales.
- 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, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.

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

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía MEGANORTETAX S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

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

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía MEGANORTETAX S.A. prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

<b>COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A</b>			
<b>891747543001</b>			
<b>CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES</b>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
1	<b>ACTIVO</b>		
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>2.754,58</b>	<b>3.187,95</b>
1010102	Caja	2.398,83	244,06
101010101	Banco Bolivariano Cta. 1301096820	317,49	227,68
101010102	Banco Bolivariano Cta. Corriente 1305023219	38,26	2716,21
101306	INV. PRODUC T MER EN EL ALMACEN-COMPR. DE TER	<b>0,00</b>	<b>1473,30</b>
101030601	Repuestos y Accesorios		1473,30
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2754,58</b>	<b>4661,25</b>
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>380,32</b>	<b>421,22</b>
1020105	Muebles y Enseres	454,46	454,46
1020108	Equipo de Computación y Software	29,00	29,00
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-103,14	-62,24
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>380,32</b>	<b>421,22</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3134,90</b>	<b>5082,47</b>

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
2	<b>PASIVO</b>		
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<b>57,09</b>	<b>55,87</b>
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	1,97	14,44
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	55,12	41,43
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<b>2,03</b>	<b>4,88</b>
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2,03	4,88
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	<b>1080,63</b>	<b>1833,76</b>
2010801	Cuentas por Pagar Honorarios Profesionales	1080,63	1833,76
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1139,75</b>	<b>1894,51</b>

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>1200,00</u>	<u>1200,00</u>
30101	Capital Suscrito	1200,00	1200,00
302	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	<u>0,00</u>	<u>1200,00</u>
30201	Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones		1200,00
304	RESERVAS	<u>79,52</u>	<u>78,80</u>
30401	Reserva Legal	79,52	78,80
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>709,16</u>	<u>693,59</u>
30601	Utilidades Acumuladas	709,16	693,59
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>6,47</u>	<u>15,57</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	6,47	15,57
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>1995,15</u>	<u>3187,96</u>

### 5. POLITICAS CONTABLES

#### a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía MEGANORTETAX S.A presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) 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 TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	<b>ACTIVO</b>			
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>2.754,58</u>	<u>3.187,95</u>	<u>2.400,00</u>
1010102	Caja	2.398,83	244,06	138,24
101010101	Banco Bolivariano Cta. 1301096820	317,49	227,68	227,68
101010102	Banco Bolivariano Cta. Corriente 1305023219	38,26	2716,21	2034,08

#### 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

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MEGANORTETAX S.A registrara los saldos de cobro estos rubros se generan por las aportaciones mensuales de los accionistas, el cual tiene como política 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 TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	90,00
101020701	Cuentas por Cobrar Socios/Accionistas			90,00

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.

En el periodo económico 2019 la Compañía cobro sus obligaciones pendientes que reflejaba en el balance.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A						
891747543001						
ANALISIS DE LA CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS SEGÚN SU ANTIGÜEDAD						
ANTIGÜEDAD	31-dic.-19		31-dic.-18		1-ene.-18	
	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO
De 1 a 60 días					90,00	
De 60 a 180 días						
De 180 a 360 días						
	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00

### c. INV. PRODUCTO MER EN EL ALMACEN-COMPR. DE TER

La Compañía MEGANORTETAX S.A procedió a repartir el inventario que poseía a los accionistas por cuanto su negociación no es parte del objeto social ya que la compañía presta servicio de taxis, por cuanto ese resolvió en cumplimiento de la resolución de junta general del mes de mayo.

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	<b>ACTIVO</b>			
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
101306	INV. PRODUC T MER EN EL ALMACEN-COMPR. DE TER	0,00	1473,30	1473,30
101030601	Repuestos y Accesorios		1473,30	1473,30

### d. 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 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.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	<b>ACTIVO</b>			
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>380,32</b>	<b>421,22</b>	<b>232,60</b>
1020105	Muebles y Enseres	454,46	454,46	223,21
1020108	Equipo de Computación y Software	29,00	29,00	29,00
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-103,14	-62,24	-19,61
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>380,32</b>	<b>421,22</b>	<b>232,60</b>

### ✓ 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

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al final de cada año la administración realizara 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 TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ANALISIS DE PPE				
Descripcion	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciacion LORTI	Estimacion NIIF para PYMES
Muebles y Enseres	454,46	45,45	83,81	
Equipo de Computacion	29,00	9,67	19,33	Depreciacion Total
	<b>483,46</b>	<b>55,12</b>	<b>103,14</b>	

Descripcion	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciación Año 2018	Depreciación Año 2019
Muebles y Enseres	454,46	45,45	42,91	40,9
Equipo de Computacion	29,00	9,67	19,33	
		<b>55,12</b>	<b>62,24</b>	<b>40,90</b>

### e. 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 TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
2	<b>PASIVO</b>			
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<b>57,09</b>	<b>55,87</b>	<b>7,88</b>
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	1,97	14,44	5,02
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	55,12	41,43	2,86
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<b>2,03</b>	<b>4,88</b>	<b>217,36</b>
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2,03	4,88	217,36
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	<b>1080,63</b>	<b>1833,76</b>	<b>800,00</b>
2010801	Cuentas por Pagar Honorarios Profesionales	1080,63	1833,76	800,00
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1139,75</b>	<b>1894,51</b>	<b>1025,24</b>

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### f. PATRIMONIO

La Compañía MEGANORTETAX S.A registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas, Reserva Legal y Voluntaria, Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019, el cual se mide a su valor nominal.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A				
891747543001				
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>1200,00</u>	<u>1200,00</u>	<u>1200,00</u>
30101	Capital Suscrito	1200,00	1200,00	1200,00
302	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	<u>0,00</u>	<u>1200,00</u>	<u>1200,00</u>
30201	Capitalizaciones		1200,00	1200,00
304	RESERVAS	<u>79,52</u>	<u>78,80</u>	<u>77,07</u>
30401	Reserva Legal	79,52	78,80	77,07
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>709,16</u>	<u>693,59</u>	<u>0,00</u>
30601	Utilidades Acumuladas	709,16	693,59	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>6,47</u>	<u>15,57</u>	<u>693,59</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	6,47	15,57	693,59
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>1995,15</u></b>	<b><u>3187,96</u></b>	<b><u>3170,66</u></b>

### g. 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.

### h. 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.

### i. 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 2019 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.

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### j. 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 presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos de manera sostenible.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
891747543001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
41	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7.344,14</b>	<b>5.072,25</b>
410201	Ingresos por Aportes o Cuotas Mensuales de Accionistas	6.354,90	5.072,25
4302	<b>INTERESES FINANCIEROS</b>		
430201	Intereses Ganados	1,14	
4305	<b>OTRAS RENTAS</b>		
430501	Ingresos por Fondos de Accidentes	979,10	
430502	Ingreso por Multas	9,00	

### k. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía MEGANORTETAX S.A adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

**Gastos Operacionales.** - (Gastos de Personal, Honorarios, Papelería, Capacitación, Publicidad, entre Otros).

**Gastos no Operacionales.** - (Pagos a Bancos, Pagos de Intereses Bancarios).

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO				
891747543001				
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>				
CODIGO		DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
			31-dic.-19	31-dic.-18
<b>52</b>		<b>GASTOS</b>		
<b>5201</b>	(-)	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<u>7334,93</u>	<u>5050,06</u>
52010301		Gasto Bono Trabajador	700,00	
52010501		Gasto Honorarios Profesionales de Contabilidad	780,00	2387,11
52010502		Gasto Honorarios por Servicios de Capacitación	44,64	
52010503		Gasto Servicio Secretaria	2653,04	
52010801		Gasto Materiales de Oficina	268,170	
52010802		Gasto Mantenimiento y Reparaciones	133,94	17,41
52010901		Gasto Arriendo Oficina	1117,35	474,70
52011101		Gasto Publicidad	20,00	
52011201		Gasto Combustible		10,79
52011501		Gasto Transporte	39,00	108,50
52011801		Gasto Teléfono	516,06	862,22
52012001		Gasto Interes por Mora	0,15	
52012005		Gasto SRI		317,46
52012101		Gasto Depreciación PPE	40,90	42,62
52012801		Gasto Alimentación	28,56	
52012802		Gasto Suministros de Oficina	109,86	16,96
52012804		Gasto Utiles de Aseo	129,35	
52012805		Gastos Servicios de Impresión	30,00	
52012806		Gasto Copias e Impresiones	8,93	313,15
<b>5203</b>		<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
52030201		Gasto Comisiones Bancarias	33,91	33,30
<b>5204</b>		<b>OTROS</b>		
520401		IVA que se va al Gasto	681,07	465,84

### I. UTILIDADES

La Compañía MEGANORTETAX S.A en el periodo 2019 genero unas utilidades mínimas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO		
891747543001		
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>		
DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-19	31-dic.-18
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>9,21</b>	<b>22,19</b>
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2,03	4,88
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>7,18</b>	<b>17,31</b>
(-) 10% RESERVA LEGLA O VOLUNTARIA	0,72	1,73
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>6,47</b>	<b>15,58</b>

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a. 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 2019 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

### b. 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 tres 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 por Depreciación de PPE de todo el periodo económico del año 2019.

#### COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A

891747543001

LIBRO DIARIO DE AJUSTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2019					
dic-19		Ajuste 01			
	52012101	Gasto Depreciación PPE		40,90	
	1020112	(-) Depreciaciones PPE			40,90
		V/R Depreciación de Ppe de todo el Año 2019			
		PASAN	0,00	40,90	40,90
					0,00

**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 MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A

891747543001

LIBRO DIARIO DE AJUSTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Ajuste 02			
	52040201	IVA que se va al Gasto		681,07	
	101050102	12% IVA en Compras/Ventas			681,07
		V/R IVA que se va al Gasto del Periodo Economico 2019			
		PASAN	0,00	681,07	681,07
					0,00

### 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 utilizará 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 2019.

# COMPAÑÍA MEGANORTETAX S.A

0891747543001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN TAXIS MEGANORTETAX S.A

**891747543001**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)				
	<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				
<b>30701</b>	GANANCIA NETA DEL PERIODO			7,18	
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo			42,93	
9708	Ajustes por Gasto por Impuesto a la Renta	2,03			
1020112	(-) Depreciaciones PPE	40,90			
					50,11
	<b>VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO</b>				
	<b>CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)</b>				
101306	INV. PRODUC T MER EN EL ALMACEN-COMPR. DE TER			1.473,30	
101030601	Repuestos y Accesorios	1.473,30			
	<b>CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)</b>				
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			1,22	
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	(12,47)			
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	13,69			
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			(4,88)	
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(4,88)			
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS			(753,12)	
2010801	Cuentas por Pagar Honorarios Profesionales	(753,12)			
	<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>				716,52
					<b>766,63</b>
	<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO</b>				
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>				-
	<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>				
302	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES			(1.200,00)	
30201	Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	(1.200,00)			
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>				(1.200,00)
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>				(433,37)
	<b>SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)</b>				3.187,95
	<b>SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)</b>				<b>2.754,58</b>



GERENTE GENERAL  
SR. Yugcha Culqui Darío Javier  
C.I: 1803374238



CONTADORA  
Ing. Pachacama Nasimba Carmen  
RUC: 1723400238001