

**MAKINOL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.018**

**1.- Operaciones**

La compañía MAKINOL S.A. fue constituida el 07 de noviembre de 2006 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 08-G-IJ-0007969 inscrita en el Registro Mercantil según folio # 22474 con fecha 16 de noviembre del 2006.

**2.- Políticas contables significativas**

Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**3.- Notas a los estados financieros**

**a) Caja y Bancos**

Está constituida por los valores de efectivo en caja y la cuenta corriente registrada en el Banco Internacional.

**b) Documentos y Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no registra cuentas por cobrar, todo lo facturado se cobra dentro del mismo mes.

**c) Propiedades y equipos**

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se depreciarán utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Edificios    5% anual

Posterior a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

**d) Patrimonio**

El Capital Social está representado por 10.800 acciones de us\$ 1,00 cada una. El capital está íntegramente suscrito y pagado.

**MAKINOL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.018**

**4.- Anexos**

**a) Caja y Bancos**

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta se descompone de la siguiente manera:

Banco Internacional cta cte 140-061475-1	11.413,50
	-----
	11.413,50
	=====

**b) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales y la misma se disminuye por la provisión para cuentas de cobranza dudosa.

**c) Propiedades, Planta y equipo**

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2.018:

<u>Costo</u>	<u>US\$</u>
Edificios	97.785,36
Terrenos	57.200,00
Depreciación acumulada	- 37.003,47
Saldo en libros	<u>117.981,89</u>

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

**d) Cuentas por pagar a Accionistas**

Representa la cuenta por pagar a los accionistas por us\$ 102.935,16 la misma que no genera intereses y no tienen plazo de vencimiento.

**e) Resultado del ejercicio 2018**

Total de ingresos	us\$	21.000,00
Total de gastos		<u>13.911,60</u>
Utilidad del ejercicio		7.088,40
		=====

**Reconocimiento de Ingresos y gastos:**

La compañía factura la venta de sus servicios y reconoce el ingreso cuando se transfiere al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho del servicio.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

**f) Impuesto a la Renta (22%)**

La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 22% de las utilidades. Por este concepto la compañía causó un impuesto de us\$ 1.325,53.

  
**CPA JOFFRE TORRES P.**  
**RUC 0905329256001**