

MAKIKUM C.I.A LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cta. 10101 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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 equivalentes al efectivo partidas como caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez

NIC7 p7, p48

Cta. 1010205-1010208 Cuentas y Documentos por cobrar

Se reconocerá inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado que es otra cosa que el calcula de la tasas de interés efectiva que iguala a los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar el importe recaudable de las mismas. Las cuentas por cobrar en moneda extranjera, pendiente de cobro a la fecha de cierre de los Estados Financieros, se expresa al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

NIC32 P11-NIC39- NIFF7-NIIF9

Cta. 20103 Cuentas y Documentos por pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

NIC32-NIC39-NIIF7-NIIF9

Cta. 20105 Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

NIC37, p13-p15

Cta. 20107 Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resulten de hechos pasados, que deben ser sumidos por la empresa, tal el caso el pago del impuesto a la renta, retención a la fuente, participación de trabajadores.

NIC32-NIC39-NIIF7-NIIF9

Cta. 20104 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras Instituciones Financieras con vencimientos corrientes y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se registra los sobregiros bancarios

NIC32-NIC39-NIIF7-NIIF9

Cta. Otros pasivos Financieros

Incluye otras obligaciones Financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados

NIC37- p13- p15

Cta. 30101 Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del Capital representado por participaciones y es el consta en la escritura pública inscrita en el registro mercantil

NIC32-NIC39-NIIF7-NIIF9

Cta. 30401 Reserva legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de Ley de Compañías se reservara un 5% de las utilidades líquidas anuales.

Cta. 30702 Pérdida neta del Ejercicio

Se registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso

NIIF 1

Cta.4102 Prestación de servicios

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la operación debe reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

NIC 8, p20

Cta. 51 Costos de ventas y Producción

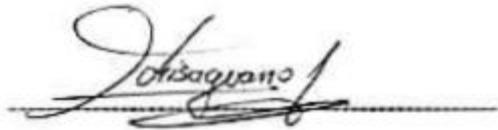
Comprende los costos de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición.

Cta. 52 Gastos

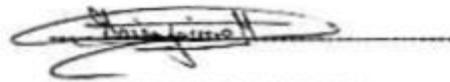
La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad.

Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra por ejemplo, los salarios y la depreciación. Los gastos están reconocidos de acuerdo a la base de acumulación.

MC p78-p80

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Luisa Aguirre", written over a horizontal dashed line.

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Luisa Aguirre", written over a horizontal dashed line.

FIRMA DEL CONTADOR