

## **MASKASA GESTORA DE PROYECTOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

#### **1. OPERACIÓN**

Maskasa Gestora de Proyectos S.A.: fue legalmente constituida en Quito el 12 de Abril de 2011 ubicada en la seis de Diciembre N33-12 e Ignacio Bossano Su principal actividad es la construcción de viviendas y actividades inmobiliarias.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa Maskasa Gestora de Proyectos S.A. son:

**2.2 Bancos.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**2.3 Cuentas por cobrar.-** En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la comercialización de productos de cualquier naturaleza

**2.2 Cuentas por pagar.-** Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

**2.3 Propiedad Planta y Equipo.-** Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta

**2.5 Ingresos.-** Los ingresos están constituidos principalmente por la planificación , promoción intermediación y asesoría de proyectos inmobiliarios.

**2.6 Gastos.-** Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

#### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa mantiene su cuenta corriente en el Produbanco con la cual realiza las operaciones del giro del negocio, al final del período contable los saldos al 31 de diciembre fue de \$68.35

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

Maskasa Gestora de Proyectos S.A: presenta las siguientes cuentas por cobrar:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| <b>Cientes</b>       | <b>30118.95</b> |
| <b>Otras cuentas</b> | <b>4185.66</b>  |

Maskasa Gestora de Proyectos S.A. otorga crédito a sus clientes 30 días.

#### 5. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Retención Fuente por ventas     | 1971.10           |
| Crédito tributario Iva          | <u>1007.35</u>    |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre</b> | <b>\$ 2978.45</b> |

#### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| Costo                  | \$ 19735.82        |
| Depreciación Acumulada | \$ 2207.38         |
| Perdida por Deterioro  | 0                  |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 17528.44</b> |

**CLASIFICACION:**

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Muebles y Enseres     | \$17616.98         |
| Vehículos             | \$ 1650.72         |
| Equipo de Computación | \$ 468.13          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>\$ 19735.82</b> |

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Proveedores Locales     | \$ 141.23   |
| SRI                     | \$ 5628.41  |
| IESS                    | \$ 680.00   |
| Otras cuentas por Pagar | \$ 20651.43 |
| Sobregiro               | \$ 15476.17 |

**8. CAPITAL SOCIAL**

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía Maskasa Gestora de Proyectos S.A. se compone de la siguiente forma:

Socios:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Christian Andrés Méndez Rhea  | \$ 600.00        |
| María Dolores Montufar Zavala | \$ 200,00        |
| <b>Total</b>                  | <b>\$ 800,00</b> |

## 9.- PATRIMONIO

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Utilidad del Ejercicio     | \$ 7052.03 |
| Utilidades no distribuidas | \$ 2845.62 |

## 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

Maskasa Gestora de Proyectos S.A. ha generado al 31 de diciembre de 2012 ingresos por un valor de \$ 108333.04 por concepto de la construcción de viviendas.

## 11. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos de Ventas y Administración ascienden a \$ 100400.59 dentro de los cuales los más relevantes son los siguientes:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | \$ 38276.74 |
| Suministros y Materiales      | \$ 7935.73  |
| Honorarios Profesionales      | \$ 8330.01  |
| Comisiones por Ventas         | \$ 23931.66 |