

## MOKALYPSO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

##### NOTA 1. ANTECEDENTES

MOKALYPSO S. A. es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el notario cuadragésimo el 26 de Junio de 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 2764 del 3 de Julio del 2007 e Inscrita en el Registro Mercantil con Resolución No. 1966, tomo 138 del 11 de Julio del 2007.

Su objeto social es la instalación, promoción, establecimiento, administración y manejo de moteles, hoteles, agencias de viaje, campos vacacionales, parques de recreación, restaurantes, clubes, bares y/o cafeterías.

##### NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la organización, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, con vencimientos a la fecha.

**Cuentas por Cobrar.-** Representan los créditos concedidos a los clientes como resultado de las ventas realizadas con plazos de 30, 60 y 90 días.

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para equipos de oficina y 3 años para equipos de cómputo y 5 años para los vehículos.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.-** Se reconoce en los resultados del año en función a su devengamiento.

**Provisión para Jubilación y Desahucio.-** Se ha contratado para el año 2013 el cálculo y se realizan las provisiones.

**Ingresos.-** Se registran basándose en la emisión de las facturas a los clientes por la venta de bienes inmuebles cuando estos son entregados y escriturados al cliente final

**Sistema Contable.-** Se está trabajando con el sistema MACKS.

##### NOTA 3.- Y BANCOS

Los Bancos presentan los recursos líquidos que posee la Empresa.

| Descripción Cuenta: | 2012          |
|---------------------|---------------|
| Bancos              | 12,005        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>12,005</b> |

##### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- No existen cuentas por cobrar de clientes, no existen créditos tributarios a nuestro favor.

## NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, DIFERIDOS Y AMORTIZACIONES

(en dólares)

|                        | Diciembre 31  |
|------------------------|---------------|
| Descripción Cuenta:    | 2012          |
| Maquinaria y Equipo    | 69,238        |
| Equipo de Computación  | 1,311         |
| Depreciación Acumulada | -39,295       |
| <b>TOTAL</b>           | <b>31,254</b> |

Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con la finalidad de soportar sus actividades. La depreciación acumulada es el resultado de la aplicación de los porcentajes de depreciación máximos autorizados por ley y por la evaluación del Directorio en cuanto a la vida útil.

## NOTA 6.- OBLIGACIONES CORRIENTES

| Descripción Cuenta:         | 2012          |
|-----------------------------|---------------|
| Proveedores                 | 3,605         |
| Impuestos y participaciones | 532           |
| Socios por pagar            | 11,653        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>15,790</b> |

Socios por Pagar son préstamos sin interés que se pagará a los socios por la compra de activos. Mantenemos créditos a proveedores que se cancelan a 30 días.

## NOTA 7.- IMPUESTOS A LA RENTA

La tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% sobre el ingreso menos todas as deducciones autorizadas por ley.

## NOTA 8.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos son el resultado de la facturación y los gastos administrativos se componen gastos relacionados con la administración.

## NOTA 9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social** – El capital social de constitución consiste en 800 dólares, representado por 800 acciones de 1 dólar de valor nominal unitario.

**Utilidad** – En la operación en este año para el estado reflejamos utilidad en nuestros balances, nuestro patrimonio es positivo

Realizado Por:



Juan Alberto Romero.

CONTADOR

Reg. 34980