

ESTRUCTURA DE NOTAS

ESTRUCTURA DE NOTAS NIIF PARA LAS PYMES

1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

MAKROSOL S.A.

RUC 0992841192001

DIRECCION : CIUDADELA SAMANES 7

ACTIVIDAD PRINCIPAL

ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES

2.- MONEDA FUNCIONAL

DOLAR

3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

1. Estado de situación financiera (balance general) a la fecha que se informa
2. Estado de resultados (PyG) del período que se informa
3. Estado de resultado integral del período que se informa (los incisos 3 y 4 pueden presentarse en un solo estado de resultados integral)
4. Estado de cambios en el patrimonio neto del período que se informa
5. Estado de flujos de efectivo del período que se informa
6. Notas a los estados financieros (comprende un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa)

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros que cumplan las NIIF para las pyme efectuara en las notas una declaración explícita

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (QUE LA EMPRESA UTILIZA O USARA EN EL FUTURO DE ACUERDO A SU ACTIVIDAD. REVISAR EN CADA SECCION DE NIIF PARA LAS PYMES LA MEDICION INICIAL Y MEDICION POSTERIOR DE CADA CUENTA REDACTARLO)

La política contables aplicados en la compañía por parte de los empleados debidamente asignados mediante sus funciones, son como siguen:

Caja- Bancos.- Arqueo diario de efectivo en caja y bancos y registro de recibos de cobros de clientes mediante el reporte de cheques y efectivo recibido verificándose los documentos físicos.

Revisión mensual de los comprobantes de ventas emitidos versus el reporte del sistema informático, reportándose a diario los documentos anulados, documentos extraviados, etc. Cumpliendo con lo dispuesto en normas legales y reglamentos.

Otro procedimiento aplicable a esta área es la conciliación bancaria mensual.

Activos Fijos.- Los activos fijos son los bienes que una empresa utiliza de manera continua en el curso normal de sus operaciones; representan al conjunto de servicios que se recibirán en el futuro a lo largo de la vida útil de un bien adquirido.

Cierre contable.- Todas las cuentas contables cuentan con un cierre contable mensual mediante el software utilizado en contabilidad aplicándose procedimientos de verificación de la información documentada para que ningún dato quede fuera del sistema informático.

Adicionalmente se realizan análisis contable mensual de todas las cuentas de balance General y Estado de Resultados y revisión de las declaraciones de impuesto al valor agregado mensual, retenciones en la fuente mensual, así como el impuesto a la renta anual y su cálculo del anticipo.

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

CADA SECCION DE LAS NIIF PARA LAS PYMES CONTIENE "INFORMACION A REVELAR". LA MISMA QUE DEBERA REVISARSE COMO GUIA PARA ANOTAR EN LAS NOTAS DE LOS EEFF LOS DETALLES DE CADA CUENTA UTILIZADA EN LOS BALANCES PRESENTADOS.

10101 "Efectivo y equivalentes a efectivo" Se utilizo esta cuenta en cada transacción realizada en el ejercicio económico por que se cancelaron valores a proveedores, demás gastos con respecto al giro del negocio.

10201 "Propiedades, plantas y equipos" Medición: Se registro la cuenta Maquinaria y Equipo ya que se adquirieron activos para el inicio de las actividades a realizarse del negocio. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

301 Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre 2015 comprenden acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 valor que fue desembolsado por las accionistas de la compañía.

Ingresos

es considerado como una forma de acceso al mercado que es practicada por la mayor parte de las empresas que tiene una saturación en su producción y cuyo objetivo es vender lo que producen, en lugar de producir lo que el mercado desea.

Cuenta Gastos: Las cuentas utilizadas en ejercicio actual, depreciaciones), las mismas que se vieron afectadas en las transacciones realizadas por la compañía.

El costo de venta se registra cuando se entregan los inventarios materiales técnicos didácticos de investigación y desarrollo, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

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

Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

CUALQUIER INFORMACION SOBRE JUICIOS, ESTIMACIONES, CONTINGENCIAS

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA
GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

15/01/2016

Atentamente,


MELIDA LOOR
Contadora