

Magull S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La compañía MAGULL S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 5 de Mayo de 1994, donde su principal actividad económica es el área inmobiliaria. A la fecha cuenta con un capital suscrito de US \$800,00 y un capital pagado de US\$ 800.00 dividido en una acción ordinaria y nominativa de (US\$ 1,00) cada una. La compañía tiene por objeto principal dedicarse a la Compra, Venta, Alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF.

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.GDSC.010 publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31 del 2008, en su Artículo Primero literal 1 dispuso que se adoptarán las NIIF a partir del 1 de Enero de 2010 las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercados de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. El año 2011 se lo considera como un periodo de transición.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para propósito de elaboración del estado de flujo de efectivo, la compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo la cuenta caja y bancos.

Inventarios.- La compañía no maneja inventarios por ser una compañía de servicios.

Propiedad, planta y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos se deprecian aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos:</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Vehiculos	20%

Ganancias Acumuladas de Años Anteriores.- Se registran como pérdida de años anteriores \$4.404,12

Participación Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional,

# Magull S.A.

2

Impuesto a la renta. - La provisión para impuesto a la renta se la calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados en el año en que se devenga con base al método de impuesto por pagar,

**Nota.** Las disposiciones vigentes establecen que la tasa del impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios.

## 1. ACTIVO NETO

Al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

### US\$ Dólares

CAJA BANCOS	5.815,77
CREDITO A FAVOR IVA CON LA ADMINISTRAC TRIBUTARIA	512,50
ACTIVOS	16.324,01
	<b>\$ 22.652,28</b>

## 2. CUENTAS POR PAGAR Y PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

### US\$ Dólares

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	35,33
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	86,60
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	384,98
CUENTAS POR PAGAR BANCARIAS	8.469,55

**Total** **\$ 8.956,46**

## 3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>US\$ Dólares</u>	<u>%</u>
CEDENO NAVARRETE ROSA FILERMA	600,00	75.00%
RAMIREZ ULLA MARIA PATRICIA	200,00	25.00%

Magull S.A.

3

Total

800,00

100,00

**4. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES, IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVA LEGAL**

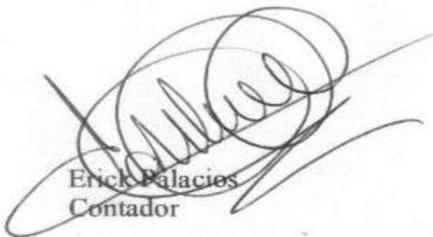
**US\$ Dólares**

Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	577,36
<b>Participación Trabajadores</b>	<b><u>(86,60)</u></b>
Utilidad antes de impuesto a la renta	490,76
<b>Impuesto a la renta</b>	<b><u>(107,97)</u></b>
Utilidad neta del ejercicio	382,79

**5. HECHOS SUBSECUENTES**

Ninguno que produjeran algún tipo de efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,



Erick Palacios  
Contador





