

# M AKENERGY S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12,64	112,64
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	250,00	250,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5	799,54	923,14
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	5	23,44	-
Anticipo de Impuestos a la Renta	5	-	47,20
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.085,62</b>	<b>1.332,98</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
ACTIVO INTANGIBLE			
Marcas, Patentes, Derechos de Llave,	6	-	330,19
(-) Amortizacion Acumulados de Activos Intangibles	6	(132,06)	(132,06)
Otros Intangibles	6	7.897,39	8.681,35
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7.765,33</b>	<b>8.879,48</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>8.850,95</b>	<b>10.212,46</b>

# M AKENERGY S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	14.672,13	2.360,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	7	-	3,12
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>14.672,13</b>	<b>2.363,12</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Diversas /Relacionadas	8	-	1.049,34
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14.672,13</b>	<b>3.412,46</b>

# M AKENERGY S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito o Asignado			
Capital Suscrito o Asignado	9	800,00	6.800,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	9	6.000,00	-
Resultados Acumulados	9	(12.621,18)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(5.821,18)</b>	<b>6.800,00</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>8.850,95</b>	<b>10.212,46</b>

# M AKENERGY S.A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00	6.000,00		-12.621,18	
TRANSFERENCIA A ENTRE CUENTAS PATRIMONIALES	6.000,00	-6.000,00			
OTROS CAMBIOS				12.621,18	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013					
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013					
IMPUESTO RENTA 2013					
RESERVA LEGAL					
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**M AKENERGY S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

**1. OPERACIONES**

**M AKENERGY S.A.** está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la **construcción de estructuras completas o partes de viviendas y edificios.**

Al 31 de diciembre del 2013, la empresa se encontraba aun en actividades pre operacionales.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América.

Se han elaborados de acuerdo a las políticas y normas contables determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

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

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Activos Intangibles:** Corresponden principalmente a gastos de organización y constitución, los mismos que se amortizan en un plazo de 5 años establecido por la ley.

**3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

#### **4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar clientes es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas Por Cobrar Clientes	250,00	250,00
	250,00	250,00

**Cuentas por cobrar clientes** – Constituyen los valores por cobrar a un proveedor por Anticipo de gastos legales; por cuanto dicho valor debe reclasificarse en el año 2014.

#### **5. IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	799,54	923,14
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	23,44	-
Anticipo de Impuestos a la Renta	-	47,20
	<b>822,98</b>	<b>970,34</b>

**Crédito Tributario a Favor de la Empresa.-** Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2013, que se efectúa en enero del 2014.

## **6. ACTIVOS INTANGIBLES**

Un resumen de Activos Intangibles es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Marcas, Patentes, Derechos de llave, cuotas patrimoniales y otros similares	-	330,19
(-) Amortizacion acumulada de activos intangibles	(132,06)	(132,06)
Otros Intangibles	<u>7.897,39</u>	<u>8.681,35</u>
Total	7.765,33	8.879,48

A este grupo de cuentas se han ido agregando los gastos de constitución, desarrollo y organización de la institución debido a que esta empresa aun se encuentra en estado pre operacional. Por autorización de la gerencia se cargaron a estas cuentas dichos valores.

## **7. PASIVOS CORRIENTES**

Un resumen de Pasivos Corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	14.672,13	2.360,00
Deudas con Administracion Tributaria	-	3,12
Total	14.672,13	2.363,12

La disminución del pasivo Cuentas y Documentos por Pagar disminuyo en \$12.312,13; esto se debe a que se compenso con las Pérdidas Acumuladas al 2012.

## **8. PASIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de las Pasivos No Corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar		
Accionistas	-	<u>1.049,34</u>
Total	-	1.049,34

## **9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

	...Diciembre 31 ...	
	2012	2013
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito o Asignado	800,00	6.800,00
Aportes de Socios para futuras Capitalizaciones	6.000,00	-
Perdidas Acumuladas	(12.621,18)	-
<b>Total</b>	<b>(5.821,18)</b>	<b>6.800,00</b>

**Capital Social** – El capital social autorizado consiste en 6.800 acciones / participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

En el año 2013 se capitalizo el aporte de los socios en \$6.000 de esta manera el Capital Suscrito o Asignado paso de \$800 a \$6.800.

**Pérdidas Acumuladas.** - Por decisión de la Junta de Socios se absorbe las la pérdida acumuladas con la cuenta de Pasivo Corriente.



**Miguel Angel Silva F.**

**Contador**

**Reg Nro 5067**