

**CLANMAK CIA. LTDA.**  
**Estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**CLANMAK CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**CONTENIDO:**

Notas a los estados financieros

**Abreviatura usada:**

US\$                    Dólares estadounidenses

NIIF                    Normas Internacionales de Información Financiera

**CLANMAK CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**1.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**1.2 Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de CLANMAK CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**1.3 Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**1.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja y depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores a tres meses).

**NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al efectivo en banco local.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	<u>16.300,35</u>	<u>17.826,16</u>
<b>Total</b>	<b>16.300,35</b>	<b>17.826,16</b>

### NOTA 3.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto Causado	<u>537,45</u>	<u>5.394,26</u>
<b>Total</b>	<b>537,45</b>	<b>7.014,69</b>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	5.111,83	27.622,55
15% participación empleados	<u>766,77</u>	<u>4.143,38</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	4.345,06	23.479,17
Más gastos no deducibles	-	-
Amortización de pérdidas tributarias	<u>-1.902,12</u>	<u>-1.902,12</u>
<b>Base imponible</b>	2.442,94	21.577,05
Impuesto a la renta calculado	537,45	5.394,26
Anticipo de impuesto a la renta determinado	<u>2.798,54</u>	<u>1.197,81</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>2.798,54</b>	<b>5.394,26</b>
Retenciones en la fuente del año	<u>(779,63)</u>	<u>(4.285,85)</u>
Crédito tributario años anteriores	-	(135,76)
<b>Impuesto a la renta por pagar (Crédito tributario)</b>	<b>2.018,91</b>	<b>(972,65)</b>

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado. Para el caso de la Compañía el impuesto causado constituyó el anticipo determinado para el presente ejercicio fiscal.

### NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

### NOTA 5.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y la Junta de Accionistas con Acta firmada el 08 de marzo del 2019.

