

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE

	Notas	2012	2011
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		11.14	3.008.56
Inversiones Temporales	3	799.00	799.00
Cuentas por Cobrar Comercial	4	77.278.08	60.208.45
Otras Cuentas por Cobrar	4	6.732.36	5.911.13
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	5	1.018.84	1.909.75
TOTAL ACTIVO		85.839.42	71.836.89
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	6	15.454.35	
Ctas por Pagar - Proveedores Nacionales	7	16.844.31	6.078.67
Impuestos por Pagar	7	10.298.03	13.691.87
Otras Ctas. por Pagar	7,8,9	13.434.90	23.512.48
PASIVO TOTAL		56.031.59	43.283.02
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital		1.480.00	1.480.00
Reservas Legal y Facultativa		1.629.99	1.629.99
Utilidad (Perdida) Año Corriente		368.98	23.123.00
Resultado acumul.provem.adop.niifs		26.079.09	2.071.11
Futuras capitalizaciones		249.77	249.77
Superavit Ganancia / (Perdida) Anios Anteriores			
TOTAL PATRIMONIO		29.807.83	28.553.87
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		85.839.42	71.836.89

MAKANA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Notas	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios proyectos		75,710.70	91,808.25
Costo de Venta Servicios			
UTILIDAD BRUTA			
Gastos de venta			
Gastos generales y de Administracion		75,146.93	55,868.49
GANANC / (PERD) OPERACIONAL			
Intereses Pagados			
Intereses (Ganados)			
(Ingresos) - Otros			
Egresos - Otros			
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		194.79	12,816.76
Participacion Laboral		84.57	5,390.96
Impuesto a la Renta		110.22	7,425.80
Total			
UTILIDAD NETA		368.98	23,123.00

MAKANA CIA.LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1,480.00	1,629.99	2,071.11	23,123.00	28,304.10
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS			2,071.11		2,071.11
PAGO DIVIDENDOS					
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011			35,939.76		35,939.76
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2011			5,390.96		5,390.96
IMPUESTO RENTA 2011			6,540.82		6,540.82
RESERVA LEGAL					
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1,480.00	1,629.99	26,079.09	368.98	29,558.06

MAKANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es actividades de asesoramiento y gestión combinados.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), 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 e inversiones con vencimientos en 90 días.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran en base a la emisión de las facturas que se realizan a los clientes y a la entrega o prestación de bienes y servicios. El costo de venta se determina mensualmente con el cálculo del estado de costo de producción.

Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

3. INVERSIONES TEMPORALES

Participación accionaria en la compañía Makenergy S.A. inversión de 799 acciones de Usd. 1 cada una

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Cuentas por cobrar comerciales	77,208.08	60,208.45
Otras cuentas por cobrar	<u>6,732.36</u>	<u>5,911.13</u>
Total	83,940.44	66,119.58

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por los servicios de asesorías comerciales.

Otras cuentas por cobrar – Corresponde a crédito fiscal de IVA y retenciones de impuestos.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	Diciembre 31	
	2012	2011
Muebles y enseres	265.85	265.85
Equipo de oficina	585.33	585.33
Equipo de computo	<u>4,894.82</u>	<u>4,155.02</u>
Total	5,746.00	5,006.20
Depreciación acumulada	4,727.16	3,096.45
Propiedad, maquinaria y equipo, neto	1,018.84	1,909.75

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Saldos netos al comienzo del año	4,155.02	
adquisiciones	572.14	
Depreciación	(1,559.96)	
Total	3,167.20	-
Propiedad, maquinaria y equipo, neto	3,167.20	

6. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de las obligaciones bancarias es como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Préstamos bancarios	15,454.35	
Total	15,454.35	-

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Diciembre 31

	2012	2011
Proveedores locales	16,844.31	6,078.67
Impuestos por pagar	10,298.03	13,691.87
Otras cuentas por pagar	<u>13,240.11</u>	<u>10,695.72</u>
Total	40,382.45	30,466.26

08. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidadas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2012	2011
Saldos al comienzo del año	5,390.96	
Provisión del año		
Pagos efectuados	<u>5,390.96</u>	
Total	10,781.92	-

9. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2012 es del 23% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

Diciembre 31

	2012	2011
Utilidad Neta de participación a trabajadores (+) Gastos no deducibles	479.20	30,548.80
	<hr/>	
Utilidad Gravable (base Imponible)	479.20	30,548.80
Impuesto a la renta causado cargado a resultados	110.22	7,425.80

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado consiste en 1480 participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.