

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	16,844.31	24,826.74
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	9	16.84	1,662.05
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	231.18	391.00
Por Beneficios de Ley a Empleados	11		556.58
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12	84.57	313.64
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	13	10,103.24	
ANTICIPO A CLIENTES	14		168.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	13,434.90	26,071.79
TOTAL PASIVO CORRIENTE		40,715.04	53,989.80
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	15,454.35	4,864.55
TOTAL PASIVO		56,169.39	58,854.35

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

	Notas	2012	2013
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	17	1,480.00	26,674.00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	18	249.77	249.77
Reserva Legal	19	1,629.99	1,666.88
Resultados Acumulados	20	26,079.09	503.95
Ganancia del Periodo	21	231.18	1,386.29

M AKANA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

	Notas	2012	2013
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicios	22	75,711	45,556
.			
UTILIDAD BRUTA		45,556	45,556
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	23	70,991.52	42,861.47
GASTOS FINANCIEROS		4155.41	603.77
GANANCIA DEL EJERCICIO		563.77	2,090.93
15% Participacion Trabajadores		84.57	313.64
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		479.20	1,777.29
Impuesto a la Renta		248.02	391.00
UTILIDADES A DISTRIBUIR		231.18	1,386.29

MAKANA CIA LTDA
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITAZL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1,480.00	1,629.99	249.77	26,079.09	231.18	29,670.03
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS	25,194.00			-25,575.14	-231.18	
PAGO DIVIDENDOS						
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013					1,386.29	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013						
IMPUESTO RENTA 2013						
RESERVA LEGAL		36.89				
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	26,674.00	1,666.88	249.77	503.95	0.00	

MAKANA INVERSIONES CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal **Prestación de Servicios de Asesoramiento y Gestión Empresarial.**

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.

Ingresos: Se registran cuando se efectúa la transferencia del servicio y respectiva emisión de factura.

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.

Otros Activos No Corrientes: Corresponden principalmente a adecuaciones en locales arrendados y derechos de concesión de locales en centros comerciales, los mismos que se amortizan en un plazo de 5 años que es la vigencia del contrato.

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 comerciales es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas Por Cobrar Clientes	77,278.08	51,600.58
	<hr/>	<hr/>
	77,278.08	51,600.58

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

La junta de accionistas decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, pues lo consideran 100% cobrable.

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)	5.138,82	729,58
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	1.593,54	2.781,21
Anticipo de Impuestos a la Renta	-	761,92
	<hr/>	<hr/>
	6.732,36	4.272,71

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.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Muebles y Enseres	265.85	265.85
Maquinaria y Equipo	585.33	585.33
Equipo de Computacion	4,894.82	4,894.82
(-) Depreciacion Acumulada	(4,727.16)	(5,746.00)
	<hr/>	<hr/>
	1,018.84	-

Como podemos observar en este año se depreciaron todos los Equipos de la empresa. Se utilizo el método de depreciación de línea recta.

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Otras Inversiones	799.00	799.00
Otros Intangibles	-	21,799.97
	<hr/>	<hr/>
	799.00	22,598.97

Los primeros son valores que se invirtieron en la empresa MAKENERGY S.A.

Los segundos rubros corresponden a la asignación de fondos para el desarrollo de nuevos servicios y productos para mejorar la diversificación de ingresos de la institución.

8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	16,844.31	24,826.74
	<hr/>	<hr/>
	16,844.31	24,826.74

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de Obligaciones por Pagar a la Administración tributarias es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Con la Administracion Tributaria	16.84	1,662.05
	<hr/>	<hr/>
	16.84	1,662.05

Son todos los valores que corresponde a retenciones en la fuente en las compras realizadas a proveedores, el IVA Cobrado a Clientes producto de las ventas, los cuales serán pagados a la Administración Tributaria.

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2013 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	..Diciembre 31 ...
	2013
Utilidad neta de participación a trabajadores	2,090.93
(-) 15% Participacion Trabajadores	313.64
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)	1,777.29
Impuesto a la renta causado cargado a resultados	391.00

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Impuesto a la Renta por Pagar es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	231.18	391.00
	<hr/>	<hr/>
	231.18	391.00

Son los valores correspondientes al cálculo del 22% sobre las ganancias del ejercicio 2013 (Ingresos – Gastos) una vez descontado el 15% de participación Trabajadores. Dinero que será cancelado a la Administración Tributaria como aportación de Impuesto a la renta de empresas.

11.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: POR BENEFICIOS DE LEY A EM PLEADOS

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Beneficios de Ley a Empleados es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
por Beneficios de Ley a Empleados	-	556.58
	<hr/>	<hr/>
	-	556.58

Corresponde a los valores de rol de pagos del mes de Diciembre del 2013 el mismo que será cancelado los primeros días de Enero del 2014.

12.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

Utilidad 15% Participacion trabajadores	.... Diciembre 31....
Saldo Inicial año 2012	84.57
Pago Utilidades Año 2012	(84.57)
Provision Utilidades año 2013	<u>313.64</u>
Saldo Final Año 2013	313.64

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de Otros Pasivos Financieros es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Otros Pasivos Financieros	<u>10,103.24</u>	-
Total	10,103.24	-

Este rubro fue cancelado durante el ejercicio 2013.

14. ANTICIPO DE CLIENTES

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2011
Anticipo a Clientes	-	168.00
Total	-	168.00

Este desembolso se genera con un pago anticipado por parte del cliente el cual será neteado en el transcurso del año 2014.

15.-OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Otros pasivos Corrientes	13,434.90	26,071.79
	<u>13,434.90</u>	<u>26,071.79</u>

Son Valores acumulados de otras cuentas por pagar indiferentes al giro del negocio, Los mismos q serán cancelados en el transcurso del año 2014.

16. OBLIGACIONES NO CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes con Instituciones Financieras es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Prestamo Bco Pichincha LP	15,454.35	4,864.55
Total	15,454.35	4,864.55

Durante el Año fiscal 2013, la empresa ha venido cumpliendo con pagos mensuales de un préstamo a largo plazo concedido por parte del Banco del Pichincha. Se estima que esta deuda bancaria será cancelada en el año 2014.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

17.- Capital Social – El capital social autorizado consiste en 26674 acciones / participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

En este año la junta de accionistas decidió incrementar el capital social e la empresa transfiriendo las utilidades acumuladas de la empresa a la cuenta de capital.

18.- Aportes Futuras Capitalizaciones. La Junta de Accionistas ha realizado aportaciones en años anteriores con al finalidad de capitalizar con prevención a la empresa lo cual ha llegado a sumar la cantidad de 249.77 USD

19.- Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

20.- Ganancias Acumuladas – LA empresa en todos estos años había acumulado una cantidad fuerte de dinero la cual sumaba la cantidad del 26.079,09 USD dinero q fue destinando a la capitalización de la empresa dejando la cantidad de 503.95. USD al final del ejercicio 2013.

21.- Resultado del Ejercicio.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2013 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

22.-INGRESOS OPERACIONALES.- Son todas las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia del servicios, se puede observar una disminución en los ingresos.

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos de la institución, cabe notar que esta empresa no tiene costos de ventas pues no es comercializadora de productos; Así como los ingresos disminuyeron los Gastos de la empresa también disminuyeron en este nuevo ejercicio fiscal.



M iguel Angel Silva F.
Contador

Reg Nro 5067