

**M AKANA CIA. LTDA.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DEL 2014**

# MAKANA CIA LTDA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

<b><u>ACTIVOS</u></b>	Notas	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	10.862,98	696,14
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	51.600,58	17.725,44
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5	729,58	939,67
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	5	3.543,13	3.024,71
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>66.736,27</b>	<b>22.385,96</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
Muebles y Enseres	6	265,85	265,85
Maquinaria y Equipo	6	585,33	585,33
Equipo de Computacion	6	4.894,82	4.894,82
(-) Depreciacion Acumulada	6	(5.746,00)	(5.746,00)
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Otros Activos Intangibles	7	21.799,97	
Otras Inversiones no corrientes	8	799,00	-
Otros Activos no Corrientes	9	-	21.799,97
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>89.335,24</b>	<b>44.185,93</b>

# M AKANA CIA LTDA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Notas	2013	2014
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	24.826,74	5.904,99
Prestamos Accionistas o Socios/Locales	11		3.467,76
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	26.071,79	1.259,62
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	13	391,00	309,41
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	14	313,64	248,19
Credito a mutuo (Con Adm. Trib)	15	1.662,05	1.352,09
Anticipo de clientes	16	168,00	-
Provisiones	17	556,58	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>53.989,80</b>	<b>12.542,06</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	4.864,55	1.224,32
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>58.854,35</b>	<b>13.766,38</b>

# M AKANA CIA LTDA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Notas	2013	2014
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito o Asignado	19	26.674,00	26.674,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	20	249,77	249,77
Reserva Legal	21	1.666,88	1.805,51
Resultados Acumulados	22	503,95	593,27
Ganancia del Periodo	23	1.386,29	1.097,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>30.480,89</b>	<b>30.419,55</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>89.335,24</b>	<b>44.185,93</b>

**M AKANA CIA LTDA****ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

	Notas	2013	2014
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas servicios	24	45.556,17	50.679,79
.			
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>45.556,17</b>	<b>50.679,79</b>
<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>			
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	25	<b>42.861,47</b>	<b>48.985,19</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>603,77</b>	<b>40,00</b>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		<b>2.090,93</b>	<b>1.654,60</b>
15% Participacion Trabajadores		313,64	248,19
<b>GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>1.777,29</b>	<b>1.406,41</b>
Impuesto a la Renta		391,00	309,41
<b>UTILIDADES A DISTRIBUIR</b>		<b>1.386,29</b>	<b>1.097,00</b>

<b>MAKANA CIA LTDA</b>						
<b>Estado de Cambios en el Patrimonio</b>						
<b>Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014</b>						
<b>DETALLE</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APORTES FUTUR CAPITAZL</b>	<b>UTILIDAD NO DISTRIBUIDA</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>26.674,00</b>	<b>1.666,88</b>	<b>249,77</b>	<b>503,95</b>	<b>1.386,29</b>	<b>30.480,89</b>
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				1.386,29	-1.386,29	
OTROS CAMBIOS						
PAGO DIVIDENDOS				-1.158,34		
UTILIDAD DEL EJERCICIO					1.097,00	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES						
IMPUESTO RENTA						
RESERVA LEGAL		138,63		-138,63		
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	<b>26.674,00</b>	<b>1.805,51</b>	<b>249,77</b>	<b>593,27</b>	<b>1.097,00</b>	<b>30.419,55</b>

## **M AKANA INVERSIONES CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

##### **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....		
	2013	2014	
Cuentas Por Cobrar Clientes	51.600,58	17.725,44	
	51.600,58	17.725,44	

**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....	
	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	729,58	939,67
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	3.843,13	3.024,71
	<hr/>	<hr/>
	<b>4.572,71</b>	<b>3.964,38</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 2014.

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
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	(5.746,00)	(5.746,00)
	-	-

Todos los Equipos se encuentran depreciados en su totalidad. Se utilizo el método de depreciación de línea recta.

## 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de Otros Activos Intangibles es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Otros Activos Intangibles	21.799,97	-
	<b>21.799,97</b>	<b>-</b>

Corresponden a gastos diferidos del periodo 2013; los mismos que en el año 2014 fueron reclasificados a Otros Activos no corrientes.

## 8. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen de Otras Inversiones no Corrientes es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Otras Inversiones	799,00	-
	<hr/>	<hr/>
	<b>799,00</b>	<b>-</b>

Este rubro correspondía a una cuenta pendiente con Makenergy S. A ; pero durante el periodo 2014 ya fue cancelada.

## 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de Otras Activos no Corrientes es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Otras Activos no Corrientes	-	21.799,97
	<hr/>	<hr/>
	<b>-</b>	<b>21.799,97</b>

Este rubro se origina mediante una reclasificación de la cuenta Otros Activos Intangibles.

## 10.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

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

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	24.826,74	5.904,99
	<hr/>	<hr/>
	<b>24.826,74</b>	<b>5.904,99</b>

### 11.-PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES

Un resumen de Préstamos de Accionistas o Socios es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Prestamos de Accionistas o Socios	-	3.467,76
	<hr/>	<hr/>
	-	<b>3.467,76</b>

Corresponden que se le adeuda al Sr. Manuel Kakabadse por préstamos que él ha otorgado.

### 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES/ LOCALES

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Otras cuentas y -documentos por pagar	26.071,79	1.259,62
	<hr/>	<hr/>
	<b>26.071,79</b>	<b>1.259,62</b>

Son Valores acumulados de otras cuentas por pagar indiferentes al giro del negocio, Los mismos que una buena parte fueron cancelados en el transcurso del año 2014.

### 13.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2014 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

		..Diciembre 31 ...
		2014
Utilidad neta antes de participación a trabajadores	1.654,60	
(-) 15% Participacion Trabajadores	248,19	
<b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)</b>	<b>1.406,41</b>	
<b>Impuesto a la renta causado cargado a resultados</b>	<b>309,41</b>	

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

			.... Diciembre 31....	
			2013	2014
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	391,00	309,41		
			391,00	309,41

Son los valores correspondientes al cálculo del 22% sobre las ganancias del ejercicio 2014 (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.

#### **14.- 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 liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

<b>Utilidad 15% Participacion trabajadores</b>	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Saldo Inicial año 2013	313,64	
Pago Utilidades Año 2013	(313,64)	
Provision Utilidades año 2014	248,19	
<b>Saldo Final Año 2014</b>	<b>248,19</b>	

En resumen de Participación Trabajadores es como sigue:

	2013	2014
Paricipacion Trabajadores	313,64	248,19
	313,64	248,19

#### **15.-CREDITO A MUTUO : CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

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

	.... Diciembre 31....	
	2013	2014
Con la Administracion Tributaria	1.662,05	1.352,09
	<b>1.662,05</b>	<b>1.352,09</b>

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.

#### **16. ANTICIPO DE CLIENTES**

Un resumen de Anticipo de Clientes es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Anticipo a Clientes	168,00	-
<b>Total</b>	<b>168,00</b>	<b>-</b>

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

### 17.- PROVISIONES

Un resumen de Provisiones es como sigue:

	.... Diciembre 31 ....	
	2013	2014
Provisiones	556,58	
	<b>556,58</b>	<b>-</b>

Corresponde a los valores de rol de pagos del mes de Diciembre del 2014 el mismo que será cancelado los primeros días de Enero del 2015.

### 18. OBLIGACIONES NO CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

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

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Prestamo Bco Pichincha LP	4.864,55	1.224,32
<b>Total</b>	<b>4.864,55</b>	<b>1.224,32</b>

Durante el Año fiscal 2014, la empresa ha venido cumpliendo con pagos mensuales de un préstamo a largo plazo concedido por parte del Banco del Pichincha.

## **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**19.- Capital Social** – El capital social autorizado consiste en 26.674 acciones /participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

**20.- 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

**21.- 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.

**22.- Ganancias Acumuladas** – El resumen de las Ganancias Acumuladas es como sigue:

Saldo inicial 2014	503,95	
Tranferencia de Resultado del Ejercicio 2013	1.386,29	
Reserva Legal	(138,63)	
Dividendos Pagados	(1.158,34)	
<b>Saldo Final de Ganancias Acumuladas 2014</b>	<b>593,27</b>	

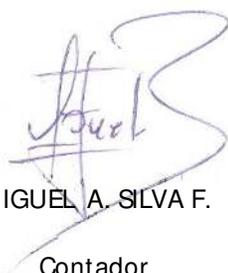
**23.- Resultado del Ejercicio.-** Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2014 como resultado de ingresos y Egresos. La suma es de \$ 1.097,00

**ESTADO DE RESULTADOS:**

	..Diciembre 31 ...	
	2013	2014
Ingresos	45.556,17	50.679,79
Gastos	(43.465,24)	(49.025,19)
Resultado del Ejercicio	<b>2.090,93</b>	<b>1.654,60</b>

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

**25. 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 aumentaron los Gastos de la empresa también aumentaron en este nuevo ejercicio fiscal.



MIGUEL A. SILVA F.

Contador

Reg. 5067