

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2017
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	-
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Comercial	4	30.400,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IMPUESTOS	5	5.642,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		36.042,01
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	6	564,10
Maquinaria y Equipo	6	585,33
Equipo de Computacion	6	5.966,40
(-) Depreciacion Acumulada	6	(6.520,02)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		595,81
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros Intangibles	7	21.799,97
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		21.799,97
TOTAL ACTIVO		58.437,79

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2017
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar No relacionados locales	8	1.902,88
Dividendos	9	4.809,12
Prestamos Socios	10	19.540,16
Impuestos por Pagar	11	1.615,97
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		27.868,13
TOTAL PASIVO		27.868,13

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	Notas	2017
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Suscrito o Asignado	12	26.674,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	13	249,77
Reserva Legal	14	2.278,39
Ganancia del Periodo	15	1.367,50
TOTAL PATRIMONIO		30.569,66

MAKANA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Notas	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas servicios	16	35.000,00
.		
UTILIDAD BRUTA		35.000,00
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	32.937,40
GANANCIA DEL EJERCICIO		2.062,60
15% Participacion Trabajadores		309,39
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		1.753,21
Impuesto a la Renta		385,72
UTILIDADES A DISTRIBUIR		1.367,50

MAKANA INVERSIONES CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 Diferidos: 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:

	2017
Cuentas Por Cobrar Clientes	30.400,00
	<hr/>
	30.400,00

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..... 2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
impuestos	5.642,01
	<hr/>

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 2017.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.. Diciembre 31..... 2017
Muebles y Enseres	564,10
Maquinaria y Equipo	585,33
Equipo de Computacion	5.966,40
(-) Depreciacion Acumulada	(6.520,02)
	<hr/>
	595,81

Como podemos observar 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..... 2017
Otras Inversiones	21.799,42
	<hr/>
	21.799,42

Son valores que se invirtieron en la empresa MAKANA CIA LTDA.

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..... 2017
Cuentas y Documentos por Pagar	6.712,00
	<hr/>
	6.712,00

9.-PRESTAMOS SOCIOS

Un resumen de PRESTAMOS SOCIOS es como sigue:

 Diciembre 31..... 2017
PRESTAMOS SOCIOS	19.540,16
	<hr/>
	19.540,16

Son todos los valores que corresponde a PRESTAMOS por parte de los socios para funcionamiento de la empresa

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

 Diciembre 31..... 2017
Impuestos po Pagar	1.306,58
	<hr/>
	1.306,58

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.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2017 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciem 2017
Utilidad neta de participación a trabajadores	2.062,60
(-) 15% Participacion Trabajadores	309,39
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	1.753,21
Impuesto a la renta causado cargado a resultados	385,72

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

 Diciembre 2017
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	385,72
	<hr/>
	385,72

Son los valores correspondientes al cálculo del 22% sobre las ganancias del ejercicio 2017 (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.

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..... 2017
Provision Utilidades año 2015	<hr/> 309,39
Saldo Final Año 2015	309,39

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

11.- 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.

12.- 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.

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

14.- Resultado del Ejercicio.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2017 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

15.-INGRESOS OPERACIONALES.- Son todos 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.

16. 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.



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067