

M AKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2018
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.580,96
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Comercial	4	24.350,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IMPUESTOS	5	5.521,49
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		31.452,45
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	(7.115,83)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Costos	7	400,00
Otros Intangibles	7	30.966,64
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		31.366,64
TOTAL ACTIVO		62.819,09

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2018
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar No relacionados locales	8	842,06
Documentos por Pagar No relacionados locales	9	680,11
Dividendos	10	6.159,09
Prestamos Socios	11	28.228,70
Impuestos por Pagar	12	159,88
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		36.069,84

MAKANA CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	Notas	2018
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Suscrito o Asignado	13	26.674,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	14	249,77
Reserva Legal	15	2.278,39
Perdida del Periodo	16	(2.452,91)
TOTAL PATRIMONIO		26.749,25

M AKANA CIA LTDA ESTADO DE RESULTADOS <u>POR LOS AÑOS TERM INADOS EL 31 DE DICIEM BRE DEL 2018</u>
--

	Notas	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas servicios	17	15.000,00
.		
UTILIDAD BRUTA		15.000,00
GASTOS GENERALES DE ADM INISTRACION		
TOTAL GASTOS ADM INISTRATIVOS	18	17.452,90
PERDIDA DEL EJERCICIO		(2.452,90)

MAKANA INVERSIONES CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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.

	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.580,96
	1.580,96

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2018
Cuentas Por Cobrar Clientes	24.350,00
	24.350,00

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....
	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Impuestos	5.521,49
	5.521,49

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 2018.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.. Diciembre 31.... 2018
Muebles y Enseres	564,10
Maquinaria y Equipo	585,33
Equipo de Computacion	5.966,40
(-) Depreciacion Acumulada	(7.115,83)
	-

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.... 2018
Costos	400,00
Otros Activos No Corrientes	30.966,64
	31.366,64

Son valores que se invirtieron en la empresa MAKANA CIA LTDA y son los rubros que 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.... 2018
Cuentas y Documentos por Pagar	842,06
	842,06

9.- DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS LOCALES

Un resumen de OTAS CUENTAS POR PAGAR es como sigue:

	 Diciembre 31.... 2018
PRESTAMOS SOCIOS	680,11
	680,11

Corresponde a todos los valores pendientes de cancelar a trabajadores por concepto de remuneraciones las mismas que se cancelan a principios del enero del 2019

10.- DIVIDENDOS

Un resumen de DIVIDENDOS es como sigue:

	 Diciembre 31.... 2018
Dividendos	6.159,09
	6.159,09

Corresponde a todos los valores pendientes de cancelar a los Socios por concepto de Dividendos

11.-PRESTAMOS SOCIOS

Un resumen de PRESTAMOS SOCIOS es como sigue:

	 Diciembre 31.... 2018
PRESTAMOS SOCIOS	28.228,70
	28.228,70

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

12.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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

	 Diciembre 31.... 2018
Impuestos po Pagar	159,88
	159,88

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.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

13 .- 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.

14.- 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.

15. - 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

16.- Resultado del Ejercicio.- Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2018 como resultado de ingresos y Egresos.

ESTADO DE RESULTADOS

18.-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.

19. 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