

## **MAKIACONTENIDOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 27 de Marzo de 2015 con la razón social de **MAKIACONTENIDOS S.A.** Su objetivo principal es dedicarse a Actividades de Publicidad y otro material impreso.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.1 Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 Bases de preparación -** Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

**2.3 Caja y Bancos -** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -** Las cuentas por cobrar comerciales, accionistas y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

#### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y

supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

## **ACTIVO**

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta un saldo de facturas pendientes de cobro por un valor de \$ 184,697.63 las cuales se espera cobrar durante el transcurso del siguiente año. Detalladas de la siguiente manera:

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| MERCAMAXIMA S.A.         | \$ 10,767.00  |
| MAXBIENES S.A.           | \$ 19,980.00  |
| CINEMARK DEL ECUADOR S.A | \$ 24,768.00  |
| BLUETRUST S.A.           | \$ 129,182.63 |

La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soportante.

### **5. CREDITO TRIBUTARIO SRI**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta un crédito tributario correspondiente a los siguientes conceptos:

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| Crédito tributario para el próximo mes | \$ 2,666.83 |
| Crédito tributario de años anteriores  | \$ 182.50   |

### **6. ACTIVOS INTANGIBLES**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta un saldo por activos intangibles por un valor de \$ 15,000.00 .La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soportante.

### **7. CUENTAS INCOBRABLES**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta un saldo por cuentas incobrables por un valor de \$ 1,846.97.La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soportante.

## **PASIVO**

### **8. CUENTAS POR PAGAR**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta facturas de proveedores varios créditos que totalizan un valor de \$ 182,767.20. Las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante.

### **9. OBLIGACIONES CON EL SRI**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta obligaciones con el SRI correspondiente a los siguientes conceptos:

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| Impuesto iva y fuente por pagar | \$ 3,284.51 |
| Impuesto por pagar SRI          | \$ 1,661.96 |

### **10. OBLIGACIONES CON EL IESS**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta obligaciones con el IESS correspondiente a los siguientes conceptos:

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Aporte personal | \$ 66.12  |
| Aporte patronal | \$ 170.10 |

### **11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta obligaciones relacionadas con beneficios a empleados correspondientes a los siguientes conceptos:

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| Décimo tercer sueldo | \$ 1,153.36 |
| Décimo cuarto sueldo | \$ 671.00   |
| Vacaciones           | \$ 1,139.53 |

### **12. 15% PARTICIPACION DE TRABAJORES POR PAGAR**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta una partida por participación de trabajadores por pagar por un valor de \$ 1,330.00. Valor que se espera cancelar en el transcurso del próximo año. Las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante.

### **13. PRESTAMO ACCIONISTA**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta una partida por participación de trabajadores por pagar por un valor de \$ 719.53. Valor que se espera cancelar en el transcurso del próximo año. Las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante.

### **14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de \$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

| ACCIONISTAS                 | ACCIONES   | CAPITAL       | VALOR |
|-----------------------------|------------|---------------|-------|
| Vasconez Lecaro Juan Carlos | 392        | 392.00        | 1 C/U |
| Ortiz Mocha Soraya Yazmin   | 408        | 408.00        | 1 C/U |
| <b>TOTAL</b>                | <b>800</b> | <b>800.00</b> |       |

### **15. RESULTADOS ACUMULADOS**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta resultados acumulados al término del año 2017 por un valor de \$ 386.04.

### **16. RESULTADO DEL EJERCICIO**

**MAKIACONTENIDOS S.A.** presenta una ganancia en el periodo 2017 por un valor de \$ 5,560.64.

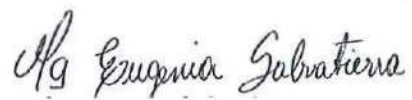
### **17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



---

Sr. Juan Carlos Vasconez Lecaro  
Gerente General



---

C.P.A. María Eugenia Salvatierra  
Contador