

MAKI-HANDMADE S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

CONTENIDO:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO
- RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO.

MAKI-HANDMADE S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Notas	2017	2016
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	5.420,28	232,78
Cuentas por cobrar, y otras cuentas por cobrar	5	5.795,89	86,78
Impuestos		233,36	420,77
Total activos corrientes		11.449,53	740,33
Activo no corriente			
Otros Activos	6	2.400,00	3.000,00
Total activos no corrientes		2.400,00	3.000,00
Total activos		13.849,53	3.740,33
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar, y otras cuentas por pagar	7	3.625,17	4.643,46
Beneficios a empleados	8	526,39	477,06
Pago Impuesto por pagar		636,01	79,95
Total pasivos corrientes		4.787,57	5.200,47
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras		-	-
Beneficios por planes definidos		-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-
Total pasivos no corrientes			
Otros Pasivos			
Provisión varios gastos	9	9.481,82	-
Total otros pasivos		9.481,82	
Total pasivos		14.269,39	5.200,47
Patrimonio		(419,86)	(1.460,14)
Total pasivos y patrimonio		13.849,53	3.740,33

Econ. Hernani Mendoza Briones
Gerente General o Representante Legal

Cpa. Jacqueline Suárez Chóez
Contador

MAKI-HANDMADE S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO AL DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de bienes	13	58.851,96	76,80
Total ingresos de actividades ordinarias		58.851,96	76,80
Costos			
Costo de venta de bienes	13	(30.619,00)	-
Total ingresos de actividades ordinarias		(30.619,00)	-
Gastos operacionales			
Gastos administrativos	14	(11.632,24)	(1.806,09)
Gastos de venta	14	(14.374,86)	(410,85)
Gastos financieros		-	-
Otros egresos, e ingresos, neto		(267,78)	(120,00)
Total gastos operacionales		(26.274,88)	(2.336,94)
Utilidad/ Perdida antes del Impuesto		1.958,08	(2.260,14)
Impuesto a las ganancias			
Perdida/Utilidad neta		1.958,08	(2.260,14)
Otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		1.958,08	(2.260,14)

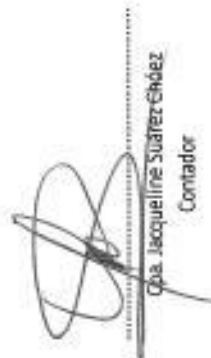

Econ. Hernani Mendoza Briones
Gerente General o Representante Legal


Cpa. Jacqueline Suárez Chóez
Contador

MAKI-HANDMADE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Movimientos	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			
	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Subtotal	Ganancia (perdida Acum.)	Otro resultado integral	Ganancia (perdida neta del ejercicio)
Salidos al 1 ENERO, 2017	800,00	-	-	-	-	-	(2.260,14)
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Credito Tributario Años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	1.040,28	1.040,28
Salidos a diciembre 31, 2017	800,00	-	-	-	-	-	(1.219,86)
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
Salidos a diciembre 31, 2017	800,00	-	-	-	-	(1.219,86)	(419,86)


 Egon Hermani Mendoza Britones
 Gerente General o Representante Legal


 Qta. Jacqueline Suárez Cháidez
 Contador

MAKI-HANDMADE S.A.
CONCILIACIONES DE LA GANANCIA NETA DEL EJERCICIO CON EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 (Expresado en dólares)

Año terminado en	Diciembre 31,2017	Diciembre 31,2016
Ganancia Neta del ejercicio	1.958,08	(2.260,14)
Ajuste para conciliar la ganancia neta del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Provisión impuesto a las ganancias	624,09	
Depreciación de propiedad, planta y equipo		
Amortización de activos intangibles	600,00	
Ajuste inversiones otros activos no corrientes		
Provisión participación trabajadores	293,71	
Provisión para la jubilación patronal y desahucio		
Provisión para cuentas incobrables		
Baja de propiedades, planta y equipo		
Provisión obsolescencia de inventarios		
Ganancia(pérdida) en venta de propiedad, planta y equipo		
Efecto impuesto diferido		
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar clientes	(45,81)	86,78
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	187,41	420,77
Disminución (aumento) en inventarios	-	
Disminución (aumento) en anticipos de clientes	-	
Disminución (aumento) en cuentas y documentos por pagar	(1.262,67)	1.985,37
Disminución (aumento) anticipo proveedores	(5.663,30)	
Disminución (aumento) en otros pasivos corrientes	8.495,99	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>5.187,50</u>	<u>232,78</u>


 Econ. Hernán Mendoza
 Gerente General-Representante Legal


 CPA. Jacqueline Suárez
 Contador

MAKI-HANDMADE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
 (Expresado en dólares)

Año terminado en	Diciembre 31,2017	Diciembre 31,2016
Flujo de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibio de clientes	1.626,25	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(40.689,15)	(767,22)
Impuesto a la ganancia pagado y trabajadores	-	-
Otros cobros	44.250,40	1.000,00
Efectivo neto provisto por las actividades de operación:	5.187,50	232,78
Flujo de efectivo por las actividades de inversión		
Pago por compra de propiedades planta y equipos		
Pago por activos intangibles		
Efectivo pagado en compra de inversiones en acciones		
Efectivo recibido por prestamos de terceros		
Efectivo recibido por anticipo de terceros		
Efectivo recibido por venta de propiedad planta y equipo		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido(pagado) en obligaciones con instituciones financieras y bancarias		
Pago de beneficios a empleados no corrientes		
Pago de dividendos y regalías		
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	5.187,50	232,78
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	232,78	-
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	5.420,28	232,78


 Econ. Hernani Mendoza
 Gerente General-Representante Legal


 CPA Jacqueline Suárez
 Contador

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 709848 del 14 de Octubre de 2016, y se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad Guayaquil, con fecha 18 de Octubre de 2016. Su actividad económica es desarrollada en Guayas, Parroquia Tarqui, de la ciudad de Guayaquil.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a las actividades de ventas y comercialización de sombreros de paja toquilla y todo.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 9 Abril 2018, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Los estados financieros al 31 de diciembre 2017 fueron aprobados por los accionistas con fecha del acta de accionista del 17 Abril 2018.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los

MAKI-MADEHAND S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017.
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedad de inversión.	1 de enero del 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	1 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los Instrumentos Financieros "NIIF 9" con las NIIF 4	1 de enero del 2018
NIIF 9	Revisión sustancial de la contabilidad de coberturas sobre las actividades de gestión de riesgos	1 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	1 de enero del 2018
CINIIF 22	Participación a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero 2019
NIIF 9	Características de prepago con compensación negativa, lo cual define presentar y medir un instrumento de deuda cuando se le permite al prestatario pagar por adelantado el instrumento por un monto menor al capital pendiente de pago y los intereses	1 de enero 2019
NIIF 16	Nuevo enfoque para el arrendatario para reconocer activos y pasivos de una contrato de arrendar	1 de enero 2019
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1 de enero 2019
NIIF 17	Contratos de seguros, la cual reemplaza a la NIIF 4	1 de enero 2021
NIIF 10	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos	Por definir vigencia

La Administración de la Compañía se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el efectivo disponible y equivalente de efectivo, los depósitos a la vista en bancos locales y del exterior de libre disponibilidad e inversiones contables en menos de 90 días.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros a valor razonable. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se incluyen como parte de los activos corrientes, debido a que cuenta con un vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados por las cuentas por cobrar a clientes son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios

en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento:

Corresponden a pólizas de acumulación y posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro "Interés Ganado" cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su costo amortizado cuando la transacción de crédito excede la política de 180 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(c) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Obligaciones bancarias: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. En la actualidad no existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro "Gastos financieros", los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro "Obligaciones financieras".
- (ii) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconoce a su costo amortizado cuando la transacción de crédito exceden la política de mercado de 180 días.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores

de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no realizó ninguna provisión de incobrable.

2.6 Propiedades y equipos, neto

Son las propiedades y equipos utilizados para producir bienes o prestar servicios, registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, edificaciones, muebles y equipos de oficina, equipo de computación, vehículos. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificaciones	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación y electrónicos	3 años

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables o en función de su composición accionarial, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- (ii) Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores en los estados financieros preparados bajo NIIF. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se cancele.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

2.9 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos o servicios en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfieren los riesgos y beneficios a los clientes.

2.11 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

2.12 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	100,00	-
Bancos locales	165,32	232,78
Bancos del exterior	5.154,96	-
Inversiones mantenidas hasta su	-	-
	<u>5.420,28</u>	<u>232,78</u>

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

<u>Composición</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes	132,59	86,78
(-) Estimación de cuentas incobrables	-	-
	<u>132,59</u>	<u>86,78</u>
Empleados	-	-
Anticipos a proveedores	5.663,30	-
Depositos en garantía	-	-
	<u>5.795,89</u>	<u>86,78</u>

6. CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS.

<u>Composición</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Licencia y Software	3.000,00	3.000,00
(-)Amortización Acumulada	600,00	-
	<u>2.400,00</u>	<u>3.000,00</u>

Es un software para pedido de sombreros en la web.

MAKI-MADEHAND S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017.
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Composición</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Proveedores	625,17	3.579,54
Varios Acreedores	-	1.063,92
Pago a Accionista	3.000,00	-
	<u>3.625,17</u>	<u>4.643,46</u>

8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

<u>Composición</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Sueldos y Salarios	11,57	324,40
Participación de utilidades a trabajadores	293,71	-
Beneficios de ley a empleados	1 221,11	152,66
	<u>526,39</u>	<u>477,06</u>

(1)detalle del beneficios de ley a empleados, fue como sigue:

Decimo Tercer Sueldo	36,78	33,33
Décimo Cuarto Sueldo	116,85	61,00
Vacaciones	67,48	58,33
Fondo Comun	-	-
	<u>221,11</u>	<u>152,66</u>

9. OTROS PASIVOS, PROVISIONES.

AL 31 de Diciembre 2017 se realiza una provisión por valores que no fueron entregados a su debido tiempo las facturas.

Este valor al 2018 se reversara contra la cuenta otros Ingresos, una vez recibida las facturas.

<u>Composición</u>	<u>Diciembre 2017</u>
Facturas por Correo	4.981,82
Facturas por Asesoría	4.500,00
	<u>9.481,82</u>

10. SITUACIÓN FISCAL, E IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

- (a) Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.
- (b) Anticipo de impuesto a la renta -A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo. La Compañía ha sido constituida después del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión (COPCI), por lo cual, no se ha determinado anticipos de impuesto a la renta.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales.

12. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

MAKI-MADEHAND S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017.
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Composición</u>	Diciembre 31.2017	Diciembre 31.2016
Ventas de Bienes	58.851,96	76,80
(-) Costo de Venta	30.619,00	-
	<u>28.232,96</u>	<u>76,80</u>

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

<u>Composición</u>	Diciembre Gastos administrativo 31.2017	Diciembre Gastos de ventas 31.2017	Diciembre Gastos administrativo 31.2016	Diciembre Gastos de venta 31.2016
Beneficios a empleados	6.547,64	-	1.806,09	30,00
Degradación-Amortización	-	600,00	-	-
Honorarios profesionales	4.500,00	-	-	-
Alquileres, Correspondencia	-	10.327,29	-	-
Mantenimiento, Adecuaciones, Instalación	-	-	-	-
Seguros	-	-	-	-
Publicidad y propaganda	-	325,25	-	-
Otros menores	584,60	3.127,32	-	380,85
	<u>11.632,24</u>	<u>14.374,86</u>	<u>1.806,09</u>	<u>410,85</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.