

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

**CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.**

**Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016**

**CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.**  
**Estados de Posición Financiera**  
**Expresado en US\$ dólares**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	25.14
Activos Financieros	5	47.621.17
Activos por impuestos corrientes	6	3.097.39
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>49.743.70</b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedades, Planta y Equipos	7	8.625.27
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>8.625.27</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>58.368.97</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por pagar	8	15.375.72
Otras obligaciones corrientes	9	3.264.92
Cuentas por pagar diversas relacionadas	10	25.225.66
Otros pasivos corrientes	11	3.799.67
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>47.665.97</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>47.665.97</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito o asignado	12	800.00
Reservas	13	1.150.00
Resultados Acumulados	14	6.281.20
Resultados Del Ejercicio	15	2.465.72
<b>Total Patrimonio</b>		<b>10.703.00</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES</b>		<b>58.368.97</b>

Emilia Falcones  
**GERENTE GENERAL**

Edgar Bailón Pico  
**CONTADOR**

**CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.**  
Estado del Resultado Integral  
Expresado en US\$ dólares

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos	16	30.092,82
Costos de Ventas	17	<u>(11.711,55)</u>
Utilidad bruta		<u>18.380,47</u>
Gastos de Ventas y Administración	18	14.959,17
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		<u>14.659,17</u>
Participación de Trabajadores	19	658,20
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>658,20</u>
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta	20	607,36
Utilidad (pérdida) neta	US\$	<u>2.445,72</u>

Emerta Falcones  
GERENTE GENERAL

Edgar Bailón Fico  
CONTADOR GENERAL

## **CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.**

### **Notas al estado financiero**

31 de diciembre de 2016  
(En dólares)

#### **Nota 1 Constitución y operaciones**

La compañía Constructora Makio Kaffa S.A. fue constituida mediante escritura pública efectuada en la notaría Cuarta del cantón Manta y debidamente autorizada por el Notario Cuarto del Cantón Manta, Dr. Simón Zambrano Vences el 21 de Noviembre del 2006. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 860 y anotada en el repertorio General con el número 3.132 de fecha 27 de Diciembre del 2006. Su constitución se realiza con la finalidad de dedicarse al ámbito de la construcción.

#### **Nota 2 Bases de Presentación y Preparación de Estados Financieros**

##### **2.1. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

##### **2.2 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 5 de abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

#### **Nota 3. Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- a. **Efectivo y Equivalentes de efectivo**
- b. **Documentos y Cuentas por Cobrar**
- c. **Provisión Cuentas Incobrables**
- d. **Impuestos Corriente**
- e. **Propiedad, planta y equipo**
- f. **Cuentas por Pagar Comerciales, Tributarias, Laborales, Relacionadas y Otras**
- g. **Reserva legal**

#### **Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Está compuesta por los saldos de bancos y cajas chicas, por un total de US\$ 25.14.

#### **Nota 5 Activos Financieros**

Al finalizar el ejercicio económico 2016 presenta un saldo de US\$ 47.621,17 que corresponde al monto por cobrar de las cuentas comerciales y las cuentas pendientes por cobrar.

#### **Nota 6 Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía tiene un crédito tributario en IVA por 1.438,90 y un crédito tributario en I.R. a favor de la empresa por un monto de USD \$ 658,49.

#### **Nota 7 Propiedades, planta y equipos**

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, al 31 de diciembre del 2016 su valor es US\$ 8.625.27.:

#### **Nota 8 Cuentas y Documentos por pagar.**

Corresponde a las cuentas y documentos por pagar locales que totalizan la cantidad de USD \$ 15.375,72.

#### **Nota 9 Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	697.38
CON EL IESS	161.80
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	1.847.54
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	558.20
<b>TOTAL</b>	<b>3.264.92</b>

#### **Nota 10 Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía tiene cuentas por pagar a accionistas por concepto de préstamo para capitalizar varias actividades, por un total de US\$ 25.225.66.

#### **Nota 11 Otros pasivos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía mantiene un valor de US\$ 3.511.70 por concepto de pagos de impuestos que corresponde a las retenciones en la fuente del IVA y de I.R. y un valor de US\$ 287,97 que corresponde a la cuenta de anticipo de clientes.

#### **Nota 12 Capital suscrito**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital de la Compañía es de US\$ 800,00 el cual se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

#### **Nota 13 Reservas**

La compañía al 31 de diciembre del 2016 cuenta con reserva legal por US\$ 385,33 y Reserva facultativa por US\$ 770,67.

#### **Nota 14 Resultados Acumulados**

Al finalizar el año 2016 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 6.281,28.

#### **Nota 15 Resultados del Ejercicio**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF, fueron USD \$ 2.465,72.

#### **Nota 16 Ingresos**

A diciembre 31 de 2016 presenta un saldo de US\$ 30.092,02 y corresponde a ingresos por la prestación de servicios en el alquiler del equipo caminero.

#### **Nota 17 Costos de ventas**

Al finalizar el 2016 refleja un movimiento por un saldo de USD \$ 11.711,55 que corresponde en gran mayoría a las compras netas locales de materia prima.

#### **Nota 18 Gastos de ventas y Administración**

En el año terminado, al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	8.984.28
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	1.840.32
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.875.05
SUMINISTROS Y MATERIALES	27.56

TRANPORTE	343.13
Depreciaciones:	
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	1.083.42
Gastos Deterioro:	
CUENTAS POR COBRAR	320.14
Otros Gastos	178.66
Gastos Financieros	
COMISIONES FINANCIERAS	6.61
<b>TOTAL</b>	<b>14.659.17</b>

**Nota 19 Participación de Utilidades**

Como es ley el 15% de las utilidades de la compañía les corresponden a los trabajadores, por ello al finalizar el año 2016 esto se refleja en un valor de USD \$ 558,20.

**Nota 20  
Impuesto a la Renta**

Corresponde al impuesto a la renta causado de la empresa que corresponde a un valor de USD \$ 697,38.