

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

**CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.**

**Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018**

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	302.66
Activos Financieros	5	67.401.06
Activos por impuestos corrientes	6	2.768.20
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>70.471.92</u>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Propiedades, Planta y Equipos	7	61.119.92
<b>Total Activo No Corriente</b>		<u>61.119.92</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u><u>131.591.84</u></u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por pagar	8	14.242.28
Otras obligaciones corrientes	9	2.713.06
Anticipos de clientes	10	100.125.42
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>117.080.78</u>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<u>117.080.78</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito o asignado	11	800.00
Reservas	12	2.312.00
Resultados Acumulados	13	11.178.36
Resultados Del Ejercicio	14	220.70
<b>Total Patrimonio</b>		<u>14.511.06</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES</b>		<u><u>131.591.84</u></u>

  
 Liliana Cevallos Méndez  
 GERENTE GENERAL

  
 Edgar Bailón Pico  
 CONTADOR GENERAL

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos	15	72.141,96
Costos de Ventas	16	<u>(53.689,72)</u>
<b>Utilidad bruta</b>		<b><u>18.452,24</u></b>
Gastos de Ventas y Administración	17	<u>18.093,64</u>
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores</b>		<b><u>18.093,64</u></b>
Participación de Trabajadores	18	<u>53,79</u>
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuestos</b>		<b><u>53,79</u></b>
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
Impuesto a la Renta	19	<u>84,11</u>
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>US\$</b>	<b><u>220,70</u></b>

  
 Liliana Cevallos Méndez  
**GERENTE GENERAL**

  
 Edgar Bailón Pico  
**CONTADOR GENERAL**

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

### **Notas al estado financiero**

31 de diciembre de 2018  
(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 al 31 de diciembre del 2018 en bancos por un total de US\$ 297,11 y caja chica, por un total de US\$ 5,55.

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

Al finalizar el ejercicio económico 2018 presenta un saldo de US\$ 67.401,06 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 2018 la compañía tiene un crédito tributario en IVA por US\$ 2.786.20.

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

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, al 31 de diciembre del 2018 su valor es US\$ 61.119,92. En este Activo se incluye la construcción en curso que se mantiene como parte de pago

por los trabajos realizados en la Urbanización Marina Bay del Cantón Jaramijó.

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

Corresponde a las cuentas y documentos por pagar locales que totalizan la cantidad de USD \$ 14.242,28.

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

Al 31 de Diciembre del 2018 se compone de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	108,13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	84,11
CON EL IESS	253,89
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	2.213,16
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	53,79
<b>TOTAL</b>	<b>2.713,08</b>

#### **Nota 10 Anticipo de clientes**

Corresponde a anticipos de clientes de la compañía que al finalizar el año totaliza la cantidad de US\$ 100.125.42.

#### **Nota 11 Capital suscrito**

Al 31 de diciembre de 2018, 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 12 Reservas**

La compañía al 31 de diciembre del 2018 cuenta con reserva legal por US\$ 770,66 y Reserva facultativa por US\$ 1.541,34.

#### **Nota 13 Resultados Acumulados**

Al finalizar el año 2018 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 11.178,36.

#### **Nota 14 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 \$ 220,70.

#### **Nota 15 Ingresos**

A diciembre 31 de 2018 presenta un saldo de US\$ 72.141,96 y corresponde a ingresos por la prestación de servicios en el alquiler del equipo caminero, trabajos de excavación y desalojo de material y ventas de llantas.

#### **Nota 16 Costos de ventas**

Al finalizar el 2018 refleja un movimiento por un saldo de USD \$ 53.689,72 que corresponde a las compras netas locales de llantas y los costos por concepto de combustible y transporte.

#### **Nota 17 Gastos de ventas y Administración**

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

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	11.784,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	2.220,72
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.309,79
SUMINISTROS Y MATERIALES	213,63
TRANPORTE	1.112,75

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	104,66
Depreciaciones:	
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	1.083,43
OTRO GASTOS	
Gastos Financieros	186,73
COMISIONES FINANCIERAS	9,30
INTERESES Y MULTAS	68,63
<b>TOTAL</b>	<b>18.093,64</b>

**Nota 18 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 2017 esto se refleja en un valor de USD \$ 53,79.

**Nota 20 Impuesto a la Renta**

Corresponde al impuesto a la renta causado de la empresa que corresponde a un valor de USD \$ 84,11.