

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>
ACTIVOS		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	116.52
Activos Financieros	5	43.653.48
Activos por impuestos corrientes	6	3.651.86
Total Activo Corriente		<u>47.421.86</u>
Activos No Corrientes		
Propiedades, Planta y Equipos	7	71.119.92
Total Activo No Corriente		<u>71.119.92</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>118.541.78</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por pagar	8	33.476.69
Otras obligaciones corrientes	9	4.148.62
Anticipos de clientes	10	66.319.94
Total Pasivo Corriente		<u>103.945.25</u>
PASIVOS TOTALES		<u>103.945.25</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	11	800.00
Reservas	12	2.312.00
Resultados Acumulados	13	11.399.06
Resultados Del Ejercicio	14	85.47
Total Patrimonio		<u>14.596.53</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		<u>118.541.78</u>


Liliana Cevallos Mendoza
GERENTE GENERAL


Edgar Bailón Pico
CONTADOR

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>
Ingresos	15	5.295,68
Costos de Ventas	16	(4.892,15)
Utilidad bruta		403,53
Gastos de Ventas y Administración	17	239,78
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		239,78
Participación de Trabajadores	18	24,56
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		24,56
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta	19	53,72
Utilidad (pérdida) neta	US\$	85,47


 Liliana Cavallos Mendoza
 GERENTE GENERAL


 Edgar Bailón Pico
 CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.

Notas al estado financiero

31 de diciembre de 2019
(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 2019 en bancos por un total de US\$ 110,97 y caja chica, por un total de US\$ 5,55.

Nota 5 Activos Financieros

Al finalizar el ejercicio económico 2019 presenta un saldo de US\$ 43.653,48 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 2019 la compañía tiene un crédito tributario en IVA por US\$ 3.605.80. Crédito tributario impuesto renta por US\$ 4,00 y Anticipo de impuesto a la Renta por US\$ 42,06.

Nota 7 Propiedades, planta y equipos

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, al 31 de diciembre del 2019 su valor es US\$ 71.119,92. 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 \$ 33.476,69.

Nota 9 Otras obligaciones corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 se compone de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,28
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	53,72
CON EL IESS	1.036,28
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	3.032,78
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	24,56
TOTAL	2.713,08

Nota 10 Anticipo de clientes

Corresponde a anticipos de clientes de la compañía que al finalizar el año totaliza la cantidad de US\$ 66.319,94.

Nota 11 Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019 cuenta con reserva legal por US\$ 770,66 y Reserva facultativa por US\$ 1.541,34.

Nota 13 Resultados Acumulados

Al finalizar el año 2019 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 11.399,06.

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 \$ 85,47.

Nota 15 Ingresos

A diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de US\$ 5.295,68 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, además de ingresos por intereses bancarios.

Nota 16 Costos de ventas

Al finalizar el 2019 refleja un movimiento por un saldo de USD \$ 4.892,15 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:

SUMINISTROS Y MATERIALES	24,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	100,01
OTRO GASTOS	
Gastos no deducibles	18,00
COMISIONES FINANCIERAS	10,77
INTERESES Y MULTAS	87,00

TOTAL

239,78

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 2019 esto se refleja en un valor de USD \$ 24,56.

Nota 20 Impuesto a la Renta

Corresponde al impuesto a la renta causado de la empresa que corresponde a un valor de USD \$ 53,72.