

MANSICORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

1. OBJETIVOS

La Compañía MANSICORP S.A. fue constituida inicialmente el 19 de Junio del 2007 mediante escritura pública emitida por el Notario IX Ab. Roxana Gomez de Pesantez e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 25 de Junio de 2007.- La Compañía tiene por objeto, principalmente, la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, condominios e industriales; el diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obra arquitectónicas y urbanísticas.- Entre otras, para cumplir con su objetivo social, podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las referidas NIIF, por medio de la cual estas normas serán adoptadas por las empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresa en que se ubique cada compañía. En el caso de MANSICORP S.A., las NIIF entrarán en vigencia el 1 de enero del 2012.

El 11 de Octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador emitió la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.010, entre otros aspectos de la referida resolución, se establece que la Compañía debió elaborar hasta Octubre 31 del 2011 un cronograma de implementación y hasta Noviembre del 2011 se efectuó la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al 1 de enero del 2011.- Los ajustes efectuados al término del período de transición, esto es el año 2011, han sido contabilizados el 1 de enero del 2012.- Esta información fue aprobada por la Junta General de Socios.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la compañía ha cumplido con todo lo dispuesto por las resoluciones de Superintendencia de Compañías del Ecuador mencionadas anteriormente.

3. OPERACIONES.-

- a) En Julio del 2012 se recibe un valor en la cuenta bancaria como anticipo a honorarios por la Administración y Planificación de Diseños Arquitectónicos de la compañía Soluciones Técnicas Ambientales S.A. Solambi, por la construcción de Parque Samanes, obra que tendrá una duración de aproximadamente dos años.- Al 31 diciembre de 2012 el avance de obra era del 50%.

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo y depositados en las siguientes instituciones financieras:

	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	2012	2011
FONDO ROTATIVO			600	600
BANCOS:				
INTERNACIONAL	CORRIENTE	1850001302	943	943
PROMERICA	CORRIENTE	01052485008	1877	0
RUMINAHUI	CORRIENTE	2006096081	16,850	0
			<u>19,670</u>	<u>943</u>
			<u>20,270</u>	<u>1,543</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, Las Cuentas por Cobrar consistían, principalmente en:

OTROS	1,590	1,590
	<u>1,590</u>	<u>1,590</u>

Al 31 de Diciembre del 2012, no se contabilizaron provisiones para cuentas incobrables, por cuanto consideró que no existen problemas de recuperación de dichos valores.

6. OTRA CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, Las Otras Cuentas por Cobrar, consistían en:

	2012	2011
ANTICIPO A PROVEEDORES	6,784	6,784
	<u>6,784</u>	<u>6,784</u>

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, Los Otros Activos, consistían en:

	2012	2011
IVA PAGADO	10,422	3,068
RETENCIONES EN LA FUENTE	3,811	0
	<u>14,233</u>	<u>3,068</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y las transacciones durante el año, consistieron en:

	Terrenos	Maquinarias y Equipos	Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Vehículos	TOTAL
COSTO						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	0	0	0	0	0	0
INCREMENTOS DURANTE EL 2011	0	0	0	0	0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	0	0	0	0	0	0
INCREMENTOS DURANTE EL AÑO 2012	0	5,170	0	4,005		9,175
DESAPROPIACIONES DURANTE EL 2012					0	0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	0	5,170	0	4,005	0	9,175

DEPRECIACIONES ACUMULADAS						
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	0	0	0	0	0	0
INCREMENTOS DURANTE EL 2011	0	0	0	0	0	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	0	0	0	0	0	0
INCREMENTO DURANTE EL AÑO 2012	0	43	0	111	0	154
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	0	43	0	111	0	0
SALDO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	0	5,127	0	3,094	0	9,821

9. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas por Cobrar a Largo Plazo, consistían en:

	2012	2011
CONSTRUCTORA CHAW S.A.	2,972,877	0
OTRAS	500,000	0
	<u>3,472,877</u>	<u>0</u>

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las Obligaciones Bancarias consistían en:

BANCOS	OPERACIÓN N°	VENCIMIENTO	% DE INTERES	2012	2011
PICHINCHA	AVAL	20/05/2013	14,00%	98,229	0
				<u>98,229</u>	<u>0</u>

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las Cuentas por Pagar a Proveedores, consistían en:

	2012	2011
PROYECTOS Y SISTEMAS S.A.	10,787	0
BRUGUESA S.A.	8,200	0
CESAR BAZURTO	2,540	0
VARIAS	1,119	0
	<u>22,646</u>	<u>0</u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las Otras Cuentas por Pagar, consistían en:

	2012	2011
EMPRESAS PUBLICAS S.A.	114,321	0
	<u>114,321</u>	<u>0</u>

13. IMPUESTOS POR PAGAR

En la compañía, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades y el 24% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

	2012	2011
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	17.892	(219)
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(0)	(0)
MENOS INGRESOS EXENTOS	(0)	(0)
MÁS GASTOS NO DEDUCIBLES	7.191	0
MÁS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES SOBRE INGRESOS EXENTOS	0	0
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	25.083	(219)
IMPUESTO CAUSADO	5.769	0
MENOS RETENCIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO	(3.811)	(0)
MENOS CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(0)	(0)
IMPUESTO POR PAGAR DE LA COMPAÑÍA	(1.958)	(0)
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR POR EL AÑO 2012 y 2011:		
	2012	2011
RETENCIONES DE IVA	1.760	1.148
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	3.759	2.189
SALDO POR PAGAR	5.519	3.337

14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Durante el año 2012, la Compañía ha recibido de la Compañía Soluciones Técnicas Ambientales S.A. la cantidad de US \$ 3.256.500 en calidad de anticipo para la ejecución de algunos proyectos de construcción en el mediano plazo.- Estos valores no generan ningún tipo de intereses a favor de SOLAMBI y se estima que la construcción de los proyectos motivos de este anticipo empezarán en el año 2014.

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de La Compañía se mantuvo en US \$ 800 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una, suscritas por accionistas de nacionalidad Ecuatoriana y distribuidas de la siguiente manera:

	VALOR	NUMERO	%
BALLESTEROS ZAMBRANO AARON ALFONSO	792	792	99,00%
MUÑOZ SEMINARIO JOSE ANTONIO	8	8	1,00%
	800	800	100%