
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Nota 1. Constitución y Operaciones

La Empresa MANANET SA , se constituyó en la ciudad de Manta República del Ecuador, su principal objetivo es la prestación de servicios de Internet

Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos

3.1 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, y,
- Activos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, y,
- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo.

a. Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes

Las partidas por cobrar y por pagar son activos y pasivos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar y por pagar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por los eventos ofrecidos en curso normal del negocio. La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor nominal menos los cobros realizados.

c. Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago principalmente por bienes para la comercialización, además de servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal.

3.2 Préstamos bancarios y sobregiros

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

3.3 Beneficios a los empleados

3.3.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía..

3.5 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta

reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Caja general	US\$	1.563,53	3.559,03
	US\$	<u>1.563,53</u>	<u>3.559,03</u>

Nota 4. Cuenta y Documento por Cobrar

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Cuentas por cobrar cliente		1.918,68	1.825,88
Provision cuenta Incobrable		(18,25)	(18,25)
	US\$	<u>1.900,43</u>	<u>1.807,63</u>

Nota 5.

Impuestos Corrientes

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Credito Tributario IR		52,62	80,68
Credito Tributario IVA		2.304,98	2.741,76
	US\$	<u>2.357,60</u>	<u>2.822,44</u>

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Muebles y Enseres		1.091,35	1.091,35
Equipos de computacion		19.987,83	19.987,83
Depreciaciones		(11.883,75)	(8.187,75)
	US\$	<u>9.195,43</u>	<u>12.891,43</u>

Nota 7. Cuentas por Pagar

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Cuenta por pagar Relacionada	US\$	2.800,00	9.180,19
Retenciones IR		39,36	35,22
Retenciones IVA		44,78	28,95
	US\$	<u>2.884,14</u>	<u>9.244,36</u>

Nota 8. Otras cuentas por pagar

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
15% utilidades a trabajadores	US\$		33,92
Impuesto Renta Empresa		94,67	48,06
	US\$	<u>94,67</u>	<u>81,98</u>

Nota 9. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 comprende 5.000 acciones ordinarias.

Nota 10. Impuesto a la Renta Corriente, Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta Diferido

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

Descripción	2019	2018
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	378,66	226,16
(Menos):		
15% Participación trabajadores		33,92
Otras partidas conciliatorias	-	-
Más:		
Gastos no deducibles	-	-
Base Imponible:	378,66	192,24
Impuesto a la renta causado, 25%	94,67	48,06

Nota 11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el 2020 se procedió hacer el cambio de los accionistas y de los representantes legales.

MANANET SA
Estados de Posición Financiera
(Expresado en US\$ dólares)

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1.563,53	3.559,03
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	4	1.918,68	1.825,88
Menos: Provisión Cuentas Incobrables		(18,25)	(18,25)
Impuestos por Cobrar	5	2.357,60	2.822,44
Inventarios			
Total Activo Corriente		5.821,56	8.189,10
Activos No Corrientes			
Propiedades, Edificios y Equipo		21.079,18	21.079,18
Menos: Depreciación Acumulada		(11.883,75)	(8.187,75)
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	6	9.195,43	12.891,43
Total Activos No Corrientes		9.195,43	12.891,43
TOTAL ACTIVO		15.016,99	21.080,53
PASIVO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	2.800,00	9.180,19
Impuestos por Pagar	8	94,67	48,06
Otras Obligaciones Corrientes		84,13	98,09
Total Pasivo Corriente		2.978,80	9.326,34
Pasivos No Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales y Otros		-	-
Obligaciones Financieras			
Total Pasivos No Corrientes		0,00	0,00
TOTAL PASIVO		2.978,80	9.326,34
PATRIMONIO			
Capital Social	9	5.000,00	5.000,00
aporte futuras capitalizaciones		3.222,00	3.222,00
Resultados Acumulados		3.532,19	3.388,01
Resultado del Ejercicio		284,00	144,18
TOTAL PATRIMONIO		12.038,19	11.754,19
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		15.016,99	21.080,53

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

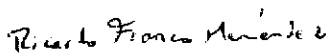
Ricardo Franco Menendez
RICARDO J. FRANCO MENENDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Tatiana E. Palma Lopez
TATIANA E. PALMA LOPEZ
 CONTADORA GENERAL

MANANET SA
Estados de Resultados Integrales
Expresado en US\$ dólares

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Ingresos Operacionales		19.131,12	25.619,80
Menos: Gastos de Administración		(18.752,46)	(25.393,64)
Gastos de Ventas		-	-
Pérdida Operacional		378,66	226,16
Otros Ingresos		-	-
Gastos Financieros		-	-
Utilidad Operacional		378,66	226,16
Participación de Trabajadores			33,92
Impuesto a la Renta	10	94,67	48,06
Utilidad Neta del Ejercicio		284,00	144,18

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


RICARDO J. FRANCO MENENDEZ
 GERENTE GENERAL


TATIANA E. PALMA LOPEZ
 CONTADORA GENERAL

MANANET SA
Estados de Cambios en el Patrimonio
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	aporte futura capitalizacion	Resultados Acumulados	Superávit por Revalorización de Activos Fijos	Utilidades Acumuladas Adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5,000.00	3,222.00	3,388.01	-	-	144.18	11,754.19
Transferencia a Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	144.18	-	-	144.18	-
Reclasificando a Superávit por Revalorización de Activos	-	-	-	-	-	-	-
Reverso Superávit Revalorización de Activos	-	-	-	-	-	-	-
Reverso Pasivos por Impuestos Diferidos	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio 2019	-	-	-	-	-	284.00	284.00
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5,000.00	3,222.00	3,532.19	-	-	284.00	12,038.19

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

Ricardo Franco Menéndez
RICARDO J. FRANCO MENENDEZ
GERENTE GENERAL

Tatiana E. Palma López
TATIANA E. PALMA LOPEZ
CONTADORA GENERAL

MANANET SA
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares americanos)

Al 31 de diciembre
2019

Flujos de efectivo en actividades operativas	
Efectivo recibido de clientes	19.038,32
Otras entradas de efectivo relativo a la actividad de operación	-
Menos:	
Pagos a proveedores	(21.450,61)
Impuesto a las ganancias	-
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad	416,79
Efecto neto proveniente de actividades de operación	(1.995,50)
Flujo de efectivo en actividades de inversión	
Incremento de Propiedad, Planta y Equipos	-
Incremento en Inversiones	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento	
Incremento (disminución) de Obligaciones Financieras	-
Pagos a entidades relacionadas	-
Reverso Activos por Impuestos Diferidos	0,00
Pagos desahucio	0,00
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) Neta en Efectivo	(1.995,50)
Efectivo al Inicio del Año	3.559,03
Efectivo al final del año	US \$ 1.563,53

Conciliación de las actividades operativas

Resultado del Ejercicio **284,00**

Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Depreciación de propiedades, edificios y equipos	3.696,00
Provisión Cuentas Incobrables	-
Baja de Inventarios	-
Baja de Edificios	-
Jubilación Patronal y Desahucio	-
Ajuste Impuestos Diferidos	-
Participación Utilidades Trabajadores	-
Impuesto a la Renta Corriente	94,66
	4.074,88

Cambios en activos y pasivos operativos

Variaciones en activos

(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar Comerciales	(92,80)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Cobrar	464,84
(Aumento) Disminución de Inventarios	-
(Aumento) Disminución de Gastos Pagados por Anticipado	-

372,04

Variaciones en pasivos

(Aumento) Disminución de Cuentas por Pagar Comerciales	(6.380,19)
(Aumento) Disminución de Impuestos por Pagar	(48,05)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por Pagar	(13,96)
(Aumento) Disminución de Provisiones	-

(6.442,20)

Efecto neto proveniente de actividades de operación

(1.995,50)

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

Ricardo Franco Menendez
RICARDO J. FRANCO MENENDEZ
 GERENTE GENERAL
 MANANET

Tatiana E. Palma Lopez
TATIANA E. PALMA LOPEZ
 CONTADORA GENERAL
 MANANET