



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Martos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzano@yahoo.com
(09978339637)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

La empresa MANACACHO S.A. fue constituida mediante Escritura Pública el 11 de abril de 2014, modificada por escrituras sucesivas, las mismas que se encuentran legalmente inscrita. El objeto principal de la empresa es la producción y comercialización de reencauche de llantas para vehículos.

El domicilio principal fijado en la ciudad de Montecristi, del cantón Montecristi.

NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por MANACACHO S.A. al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

2.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, están reparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado de Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

2.2 Plan de cuentas

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las determinadas por las NIFF.

2.3 Criterios de valuación

Los criterios de valuación utilizados por la empresa al cierre del ejercicio, se describen seguidamente.

2.3.1 Moneda de presentación

La empresa mantiene sus registros en moneda oficial (\$ Dólar Estadounidense).

2.3.2 Inventarios

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición. Actualizados a la fecha de cierre en función a la constatación física realizada al cierre del ejercicio.



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
amibelsolozano@yahoo.com
09978339637

2.3.3 Inversiones

La totalidad de estas representan depósitos a plazo emitidos por el Banco Internacional, se valúan a su costo actualizado al cierre del ejercicio.

2.3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes que conforman la Propiedad Planta y Equipo existentes al 31 de diciembre de 2018, se encuentran valuados a los valores de compra a excepción de la planta de reencauche que su valor está calculado por la suma de su costo de importación más los costos de fletes y costos aduaneros. El valor de todos los bienes de la empresa considerados en su conjunto no supera valores de mercado.

La depreciación sobre los bienes existentes al 31 de diciembre de 1995, se calculó en función a los años de vida útil, se calcula en función del método de la línea recta aplicando tasas anuales tipificadas en la Ley de Régimen Tributario para ser consideradas como Gastos Deducibles en el Estado de Resultados.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y renovaciones que no prolongan la vida útil estimada de los bienes, se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren.

2.3.5 Costos

El costo de la mercadería producida lista para la venta se determina los costos considerando la materia prima, la mano de obra, insumos y costos indirectos que se afectan en la producción de estos.

2.3.6 Gastos

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

2.3.7 Ingresos

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de reencauche de llantas, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

2.3.8 Resultados del ejercicio

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, registrando todos sus ingresos y los gastos incurridos para la generación de nuestros productos.

2.3.9 Resultados de Años Anteriores

La cuenta de Resultados Años Anteriores acumula las ganancias del ejercicio 2016, año en el que iniciaron las actividades operativas de la empresa.



Ltc. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Tortorico - Manabí - Ecuador
Calle Los Mundos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzanogarcia@yahoo.com
0997839637

NOTA 3. CAPITAL SOCIAL

La composición del rubro es:

Socios	Valor Acción	N. Acciones	Capital Aportado	%
Socio 1	1,00	15,160	15,160	20
Socio 2	1,00	60,640	60,640	80
		75,800	75,800	100

NOTA 4. APORTES POR CAPITALIZAR

La composición del rubro es:

Socios	Aportes Participación	%
Socio 1	47,625,71	20
Socio 2	196,258,33	80
	243,884,04	100

NOTA 5. INFORMACIÓN SOBRE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS CONTABLES QUE COMPRENDEN DIFERENTES RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

5.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

AL 31 de diciembre del 2018 el detalle de la Efectivo en Caja Bancos, es el siguiente:

Caja-Bancos	U.S. \$	14.901,26
Póliza de acumulación	U.S. \$	29.000,00
Cheques girados y no cobrados	U.S. \$	-22.690,97
TOTAL	U.S. \$	21.210,29

5.2 CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

Cuentas Cobrar Clientes	U.S. \$	75.113,02
Tarjeta de Crédito	U.S. \$	2.245,40
Cheque Devuelto	U.S. \$	3.346,88
Clientes	U.S. \$	80.705,29
Cuentas por cobrar empleados	U.S. \$	1.922,24
Cuenta Cobrar Maribel Delgado	U.S. \$	170,62
Cuenta por Cobrar Magnificat	U.S. \$	2.308,00
Empleados	U.S. \$	4.400,86



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

5.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

Anticipo Personal	U.S. \$	522,34
Anticipo Proveedores	U.S. \$	5.009,65
Anticipo por Servicios y Honorarios	U.S. \$	1.544,00
Anticipos		
Credito Tributario x retención IVA	U.S. \$	24.291,42
Credito Tributario x Adquisiciones	U.S. \$	27.494,45
Credito Tributario a favor (IVA)		
Notas de credito	U.S. \$	167,95
Retención en la Fuente	U.S. \$	13.926,61
Impuesto a la salida divisas	U.S. \$	2.082,10
Certificados de abono tributario	U.S. \$	25,18
Credito Tributario a favor (IR)		
	U.S. \$	16.201,84

5.4 INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Inventario de Materia Prima	U.S. \$	11.487,51
Inventario de Insumos	U.S. \$	38.810,47
Inventario Herramientas	U.S. \$	64,79
Lantas Recaucuchadas	U.S. \$	8.392,40
Lantas	U.S. \$	4.505,65
Aros	U.S. \$	790,43
Carcazas	U.S. \$	0,00
Tubos	U.S. \$	134,52
Defensa	U.S. \$	80,38
Orines	U.S. \$	0,00
Lubrificantes	U.S. \$	625,47
Lantas Importadas	U.S. \$	56.033,00
TOTAL	U.S. \$	120.924,62



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle Los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

5.5 PROPIEDADES

COSTO	
Terreno	
Edificios	
Muebles y Enseres	
Maquinarias y Equipos Producción	
Planta de Reencauche	
Equipos de Oficina	
Equipos de Computación	
Mobiliario	
Vehículo Liviano	
Vehículo Pesado	
Otros Activos	
Sistema Genesis	
Total Propiedad Planta y Equipo	
Depreciación Acumulada a Maquinaria	
Depreciación Acumulada Panta de R	
Depreciación Acumulada a Edificio	
Depreciación Acum. Muebles Enseres	
Depreciación Acum. Equ. de computac	
Depreciación Acum. Vehículo Liviano	
Depreciación Acum. Vehículo Pesado3	
Deterioro acumulado edificio	
Total Depreciación Acumulada	
GASTOS DE CONSTITUCION	
Amortización Gastos de Constitución	
Gasto de constitución, neto	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	
SALDOS	U.S.\$
31/12/18	
70.000,00	
174.884,86	
9.489,14	
46.265,58	
251.018,68	
2.091,25	
3.876,27	
75,89	
25.080,49	
30.343,82	
7.361,37	
4.625,00	
625.112,35	
-	
4.673,52	
10.919,58	
-	
7.899,58	
-	
1.790,05	
-	
1.598,58	
-	
5.004,26	
-	
3.025,81	
-	
24.792,76	
-59.704,14	
10.242,34	
-	
1.592,03	
8.650,31	
574.058,52	

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

5.6 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

TOTAL	
Cuentas por pagar Magnificat	U.S. \$ 88.000,00
Otras Cuentas por pagar	U.S. \$ 4.649,21
Cuenta y Documentos por pagar	U.S. \$ 28.140,09
TOTAL	
	U.S. \$ 121.441,11

5.7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones financieras corrientes 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

TOTAL	
Portcoll SA	U.S. \$ 636,66
Corporación Financiera Nac. CFN	U.S. \$ 318.612,56
TOTAL	
	U.S. \$ 319.249,22

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

5.8 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de los impuestos por pagar por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

SRI x Pagar	U.S. \$ 734,10
Ret RDP x Pagar	U.S. \$ 102,98
TOTAL	
	837,08



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

5.9 OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de las planillas al IESS por pagar por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

IESS x Pagar	U.S. \$	1.900,46
TOTAL	U.S. \$	1.900,46

5.10. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de los Beneficios Sociales por Pagar por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

Décimo Tercer Sueldo	U.S. \$	564,59
Décimo Cuarto Sueldo	U.S. \$	2.251,67
SUBTOTAL		2.816,26
Participación Trabajadores	U.S. \$	1.845,59
TOTAL	U.S. \$	1.845,59

5.11 ANTICIPO CLIENTES

El saldo por Anticipo de Clientes por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

Anticipo de Clientes	U.S. \$	1.515,26
TOTAL	U.S. \$	1.515,26



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E. # 1099

Portoviejo - Manabí - Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolorzano@yahoo.com
0997839637

5.12 PASIVO NO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen Otras Cuentas por Pagar no corrientes 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

CXP Anita Andrade Jaramillo	U.S. \$	2.003,91
CXP Raúl Andrade Galarza	U.S. \$	35.979,67
TOTAL	U.S. \$	37.983,58

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Un resumen de obligaciones con accionistas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

CXP Raúl Galarza	U.S. \$	45.325,15
TOTAL	U.S. \$	45.325,15

6 IMPUESTO A LA RENTA

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes participación trabajadores	U.S. \$	12.303,96
(-) Participación de trabajadores	U.S. \$	1.845,99
(=) Utilidad después participación trabajadores	U.S. \$	10.458,37
(+) Gastos No Deducibles	U.S. \$	0,00
(=) Utilidad Gravable	U.S. \$	10.458,37
Tasa de impuesto a la renta		22%
(=) Impuesto a la renta causado	U.S. \$	2.300,84
(-) Exoneración de impuesto a la renta por leyes U.S. \$ especiales (Inversión Nueva - Código de la Producción)	U.S. \$	-2.300,84
Saldo Impuesto a la Renta a Pagar	U.S. \$	0,00



Lic. Annabel Solórzano García
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.T. # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador
Calle los Nardos y Av. 15 de abril
Frente al Centro de Atención Ciudadana
annabelsolozano@yahoo.com
0097839637

7 HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

8 APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES Y DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2019 y la declaración de Impuesto a la Renta fue efectuada con fecha 24 de abril del 2019. 


Srta. Irena Luque Hoppe
GERENTE GENERAL


Ing. Maribel Delgado Veliz
CONFADORA