

MANJIMEXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EXPRESADOS EN DÓLARES DE E.U.A.

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO Y ENTORNO

MANJIMEXPORT S.A. fue constituida el 30 de Septiembre del 2014. La Compañía se dedica a la exportación de caco y venta local de maracuyá.

Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, expediente número 180523.

Al 31 de diciembre del 2017 la Empresa se encuentra ubicada en el Cantón Buena Fe en la en la Provincia de Los Ríos.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 que indicaba que las Compañías constituidas a partir del año 2011, deben aplicar directamente las NIFF y acogiéndose a las NIFF para PYMES por las condicionantes señaladas en la misma resolución de la SIC:

- a) Montos de Activos inferiores a cuatro millones de dólares
 - b) Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta cinco millones de dólares; y,
 - c) Menos de 200 trabajadores (personal ocupado).
- Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, caja chica, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior de crédito. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

b) Inventarios

Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta menos costos de venta en aplicación a lo determinado en la sección 13 p.4. de la NIIF PYMES. En base a esta estimación, no existe una pérdida por deterioro del valor de los inventarios.

c) Propiedades Planta, Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta, maquinarias y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la comercialización, o para la administración tal como lo establece la Sección 17 de la NIIF PYMES. En aplicación de la sección 17 ps.15, la Compañía ha contabilizado sus muebles, equipos y vehículos al costo menos la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

Los porcentajes de depreciación han sido estimados por la Dirección de la Compañía, en base al desgaste que tendrán los activos de acuerdo a la naturaleza del negocio. Las tasas de depreciación han sido fijadas de acuerdo a la vida útil de los bienes así:

Muebles y Enseres: 10 años de vida útil

Equipo de Oficina: 10 años de vida útil

Equipos de Frío: 5 años de vida útil

Equipo de Computación: 3 años de vida útil

Vehículo: 5 años de vida útil

d) Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar y Anticipos a Terceros. Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

e) Pasivos Financieros

La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a proveedores que obligan a un pago fijo porque se efectúan en un plazo máximo de 15 días, y no hay implícita ninguna tasa de interés. La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIIF para PYMES, sección 11 ps.13, 14, 15.

f) Provisiones por Beneficios a Empleados

La Sección 28 de NIIF PYMES especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. En el caso de los beneficios a corto plazo, no requiere información específica a revelar.

g) Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

h) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

i) Impuesto a la Renta y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. A partir del año 2013 la tarifa de impuesto para las sociedades es del 22%.

El impuesto diferido según la NIIF PYMES Sección 29, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

j) Reconocimiento de Ingresos

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando:

- Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador; y
- La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

3.- ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a:

Riesgo de Mercado.

A tal efecto limita el riesgo, realizando sus operaciones financieras con instituciones sólidas, se asegura de que sus fondos estén debidamente protegidos.

Riesgo de Liquidez

El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y montos a distribuir, a fin de

cumplir con el pago de sus obligaciones cuando vencen, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

4.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son evaluados según la experiencia histórica y la probabilidad de ocurrencia de eventos futuros.

5.- ACTIVO CORRIENTE

	2017	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
Caja-Bancos	485.836,89	234.983,06
ACTIVOS FINANCIEROS		
Otras Cuentas por Cobrar	435.936,14	0.00
Cuentas por cobrar clientes	29.145,03	114.336,43
Crédito Tributario	15.609,50	201,23
IVA Pagado	0.00	66.962,26
Cuentas por cobrar relacionadas	33.560,78	0.00
Inventario	625727.57	0.00
	1625815.91	416482.98

6.- ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, este rubro está compuesto por:

	2017	2016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Edificio	65.542,64	60.000,00
Muebles y Enseres	1.745,61	1.745,61
Maquinarias y equipos	15.145,68	0.00
Equipos de computación	813,49	0.00
Software Informático	1.596,00	0.00
Instalaciones	8.819,86	0.00
Total PP Y E	93.663,28	61745.61
(-) Deprec. Acuml Propiedad, planta y equipo	-15852,00	-15852.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	77.811,28	45.893,61

7.- PASIVO DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, este rubro está compuesto por:

	2017	2016
PASIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por pagar	675.687,11	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	11.441,22	150,02
15% Participación de Trabajadores	1.072,45	13.875,01
Ctas por pagar empleados	92.519,91	
Impuesto a la Renta	9.365,43	9.215,41
Retención del IVA	66.337,87	45.203,38
Retención en la Fuente	122.908,47	82.146,20
Provisiones IESS	9.570,40	995,78
Intereses x Pagar		9.516,67
Otros Pasivos Corrientes	<u>28.585,00</u>	<u>28.870,86</u>
	1.017.487,86	189.973,51

8.- PASIVO DE LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, este rubro está compuesto por:

	2017	2016
Otros Pasivos a Largo Plazo	648.256,90	186.373,76

9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	2017	2016
Capital Social	15.000,00	15.000,00
Utilidad Acumulada		1.619,84
Utilidad del Ejercicio	22.882,43	69.409,66

El Capital suscrito y pagado de la Compañía fue de 45781.00 acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una. De los cuales \$30781.00 se utilizaron en la reinversión de activos fijos de propiedad planta y equipos. Por tanto el capital suscrito sigue siendo \$15.000.00

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se produjeron situaciones importantes que la Administración de la Compañía considere revelar en los Estados Financieros adjuntos.