

MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM

Nota a los Estados financieros correspondientes al año terminado en diciembre 31 de 2016, comparado con el 31 de diciembre del 2015

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Manabita de Comercio S.A. MANCORSACOM, es una sociedad que se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías y Valores desde el 26 de febrero del año 1998, con el número de Expediente No. 34420 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril del mismo año, sujeta a la revisión y control de la Superintendencia de Compañías.

La actividad principal de la sociedad es el procesamiento industrial de Harina y Aceite de pescado, y sus principales proveedores son compañías relacionadas que proveen a la empresa el scrap (subproducto de atún cocinado) después de procesar el pescado. El 22 de septiembre del 2005, mediante Resolución No. 0468, emitida por el Servicio de Rentas Internas, se designó a la Compañía como Contribuyente Especial y en la cual se la estableció como sujeto pasivo del Impuesto al Valor Agregado en calidad de agente de retención a las empresas públicas y privadas. La Compañía mantiene asignado el Registro Único de Contribuyentes 139014212001, por el SRI.

La sociedad tiene domicilio en el Km. 6.5 vía Manta – Rocafuerte, en la entrada a los pozos de la Sabana, en la ciudad de Jaramijó- Ecuador.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Base de Presentación.- A partir del ejercicio 2012, la empresa aplica a las Normas Internacionales de Información Financiera. Los Estados financieros adjuntos y sus notas explicativas, se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2016 y 2015.

2.2. Periodos Contables.

El periodo contable de los estados financieros comparativos, están comprendidos del 1 de enero y 31 de diciembre del 2016 y del 2015.

2.3. Bases de Preparación.

Los Estados Financieros Consolidados de la Compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

2.4 Efectivo Y Equivalente De Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.10 Utilidades Retenidas

En esta cuenta se registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF, así como las utilidades no distribuidas a los accionistas.

2.11. Participación De Utilidades A Los Trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. El 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el código de trabajo de la República del Ecuador.

2.12. Provisión Para Impuesto A La Renta

La provisión del Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes se establece que la tasa corporativa del Impuesto a la Renta para MANABITA DE COMERCIO será del 22%.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes

	2016	2015
	(Dólares)	
Bancos	1'186.442	610.698
Inversiones Temporales	-	350.000
Caja	965	965
Total	1'187.407	961.663

Bancos

Los saldos parciales en los bancos son los siguientes:

Banco del Pacifico por US\$. 92,409.36
Banco del Pichincha por US\$. 323,786.42
Banco Internacional por US\$. 4,136.65
Banco Produbanco por US\$. 468,242.70
Banco Guayaquil por US\$. 42,963.29
Terrabank por US\$ 254,904.05

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2016 y 2015, en detalle es el siguiente:

		2016	(Dólares)	2015
Edificio		2,461,906.00		2,461,906.00
Maquinaria y equipos	2,449,690.00			2,449,690.00
Vehículos		351,543.00		351,543.00
Terrenos		256,824.00		256,824.00
Equipos de computación	64,852.00			64,852.00
Muebles y enseres		53,493.00		53,493.00
Subtotal		5,638,308.00		5,638,308.00
Menos:				
Depreciación acumulada	2,406,561.70			-2,150,797.00
Total	3,231,746.30			3,487,511.00

Durante los años 2016 y 2015, el movimiento de propiedad, plantas y equipos neto fue el siguiente:

	2016	2015
Saldo al inicio del año, neto	3,487,511.00	2,591,169.00
Más:		
Adiciones		1,632,004.00
Menos/Más:		
Reclasificaciones		-525,336.00
Menos:		
Cargo anual de depreciación	255,764.68	-210,326.00
Menos:		
Ventas o bajas	-	-
Saldo al final del año, neto	3,231,746.32	3,487,511.00

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	2016 (Dólares)	2015
Cientes, neto	342,262	531,474
Intereses por cobrar		3,797
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	378,635	34
Total	<u>721,612</u>	<u>534,305</u>

Cientes, neto.- Al 31 de diciembre del 2016, representa principalmente cuentas por cobrar a:
 Agripac S.A. por US\$. 151,677
 Kanematsu por US\$. 206,000
 Urisa por US\$. 12.177

NOTA 6. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2016 (Dólares)	2015
Productos terminados	530,054	524,613
Suministros y materiales	104,057	77,243
Repuestos	81,427	88,535
Otros	22,154	32,550
Total	737,691	722,941

Productos terminados.- Al 31 de diciembre del 2016, representa 11.741 sacos de harina de pescado de 50 kilogramos cada uno, que se encuentran listos para su comercialización.

NOTA 7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el ajuste del pasivo por impuesto diferido fue por US\$ 9.721 y US\$. 10.786, respectivamente y fue calculado aplicando la tasa impositiva del 22% de impuesto a la renta y cuyo ajuste fue registrado contra resultados del año.

NOTA 8. INVERSION EN ASOCIADA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	Participación %	Saldo al <u>31-12-2016</u> (Dólares)
MANATransport S.A.	75%	
Saldo al inicio del año		600
Saldo al final del año		<u>600</u>

NOTA 9.ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2016 se registra un saldo en la cuenta Bienes recibido en Dación, por el monto de US\$591.510.90, valor que representa derechos sobre bienes de los departamentos recibidos como pago de la deuda por US\$500.000, que mantenía el Fideicomiso NCF mismo fue declarado en disolución y liquidación por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 10.PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	2016	2015
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las Utilidades e impuesto a la renta	920,407	3,331.260
Más:		
Gastos no deducibles	154.051	128.198
Menos		
15 % participación de trabajadores	138,061	499.689
Ingresos exentos	132.830	29.777
Base Imponible	803.567	2.929.992
Impuesto a la renta	176.785	644.598

Determinación del pago mínimo de impuesto a la renta para los años 2016 y 2015

Anticipo de impuesto a la renta calculados para los años 2016 y 2015	0	101.210
22% de impuesto a la renta	<u>56.910</u>	<u>644.598</u>

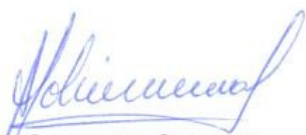
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y el 22%

de impuesto a la renta)	119.875	644.598
-------------------------	---------	---------

El movimiento del impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre 2016 y 2015, fue el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	176.785	644.598
Retenciones en la fuente realizadas	(55.382)	(95.971)
Anticipo del impuesto a la renta	(0)	(31.661)
Impuesto a la salida de divisas	(1.528)	(32.020)
Saldo final por pagar,	<u>119.875</u>	<u>484.946</u>

Al 31 de diciembre del 2016, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2012 al 2015, no han sido revisadas por las autoridades fiscales. La Administración de la Compañía considera que de existir revisiones las posibles observaciones que surjan no serán significativas.



Ing. Grace Molina Murillo
Contadora General