

MANAFRANCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

MANAFRANCA S.A., Se constituyó mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Septiembre del 2.000, y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Portoviejo mediante Resolución # 00.P.DIC-00103, siendo su domicilio legal en la ciudad de Manta provincia de Manabí. Cifrándose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de régimen Tributario Interno.

La actividad económica principal de la compañía es actividades de almacenamiento y depósito de mercancías.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente. Según Resolución 04 Q U 001 de la Superintendencia de Compañías publicado en el registro Oficial 289 al 10 de marzo del 2004.

b. Declaración de cumplimiento

La Administración de la Compañía **Manafranca S.A.**, declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

c. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. Resumen de principales políticas contables.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico, así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera como equivalente de efectivo, aquellas inversiones

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

LA mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libro de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedad, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultaran en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	AÑO VIDA UTIL
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos, equipo de transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por viene o servicios que se han adquiridos de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficio Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerente a cambios de sus servicios.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializadas en tales actividades.

Provisiones y Contingencias

La empresa reconoce una provisión cuando:

- a. La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado
- b. Sea comprobable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para liquidar la obligación;
- c. El importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar esta basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libro de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas por diferencias temporarias). Los impuestos por pasivos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrado.

Reconocimiento de Gastos.-

Los costos y gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe un bien o servicio.

Costo por Prestamos

Todos los costos por prestamos se reconocen ene el resultado del periodo en el que se incurren.

Corrección de errores periodos anteriores

Son errores de periodo anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o mas periodos anteriores que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados para emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.

En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los mismos estados financieros formulados después de su descubrimiento.

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Su saldo lo conforman los siguientes rubros:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. dolares)	
Caja	50,52	50,52
Bancos (a)	258,88	360,9
TOTAL	309,4	411,42

- a) Representa depósitos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con instituciones financieras locales, los cuales no generan intereses. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 incluye principalmente:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. doares)	
Cuentas por cobrar clientes (a)	104944,92	105155,42
Cuentas por Cobrar empleados (b)	6471,86	4.537,00
Otras cuentas por cobrar ©	329,61	9507,92
TOTAL	111746,39	119200,34

- a) Son valores a favor de la compañía, lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.
- b) Representa préstamos entregados por la Compañía, los cuales son recuperados mediante descuentos en liquidación de nomina o mediante cancelaciones directa del personal en un plazo menor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses.
- c) Préstamos a Zonamanta S.A., como capital de operación. Las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellas, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 presenta un saldo de \$147.795.50. Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición.

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. doares)	
Anticipos a Proveedores (a)	1634,18	7165,55
Otros anticipos entregados	505,62	591,08
TOTAL	2139,8	7756,63

Comprende anticipos a proveedores por compra de materiales y varios servicios como mantenimiento y reparación; los cuales se liquidan en el momento de la entrega del bien a servicio.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. doares)	
credito tributario a favor IVA		238,65
TOTAL	0	238,65

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo, han sido valorizados al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes

11. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago de varios acreedores.

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por Pagar	-	12,091.12
Otras Obligaciones Corrientes (a)	21,233.58	23,891.58
Otras Cuentas por Pagar	648.84	3,368.27
TOTAL	21,882.42	39,350.97

- a) Son obligaciones que mantiene la empresa con el IESS \$4,009.97, el Servicio de Rentas Internas (SRI) \$3.68, sueldos por pagar \$12,135.04; además las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados \$5,084.89.

Los movimientos de las provisiones para beneficios sociales fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o Ajustes</u>	<u>Saldo al Final</u>
Décimo Tercero		128.33	1,161.33	968.01	321.65
Décimo Cuarto		1,286.40	1,140.30	1,663.75	762.95
Fondos de Reservas		1,156.25	1,182.91	869.03	1,470.13
Participación Trabaj.		2,530.16	-	-	2,530.16
		5,101.14	3,484.54	3,500.79	5,084.89

12. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de Pasivo no Corriente es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar Relacionadas (a)	244,425.86	203,931.69
Otros Pasivos No Corrientes (b)	196,018.51	196,018.51
TOTAL	440,444.37	399,950.20

- a) Son valores que se adeuda al Ing. Galo Palacio Barberán. Las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellos, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.

- b) Valores pendientes de liquidación, generados por préstamos recibidos de terceros como capital de trabajo, estas transacciones no devengan intereses.

13. PATRIMONIO

- a) **Capital Social.**- Al 31 de diciembre del 2018, el capital social suscrito y pagado consiste en 1.200 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.

- b) **Reservas.**- Las reservas patrimoniales incluyen:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(en U.S. dólares)</i>	
Legal	22,351.82	22,351.82
Facultativa	124,215.68	124,215.68
TOTAL	146,567.50	146,567.50

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Facultativa.- Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

- c) **Resultados Acumulados.**- Los Resultados Acumulados incluyen:

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(en U.S. dólares)</i>	
Ganancias Acumuladas	69,194.46	68,439.99
Resultados Acum. Aplicación Primera Vez NIIF	154,340.65	154,340.65
TOTAL	223,535.11	222,780.64

Resultados Acumulados Aplicación Primera Vez de las NIIF.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si los hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

- d) **Pérdida Neta del Periodo.**- La Pérdida Neta del Periodo es \$41,489.07.

9. INGRESOS

Los ingresos obtenidos durante el periodo 2017 y 2018 se presentan a continuación:

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. doares)	
Ingresos de Actividad Ordinaria	5.800,00	710.114,69
TOTAL	5.800,00	710.114,69

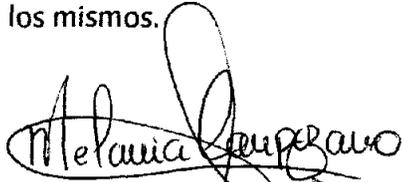
10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos reportadas en los estados financieros es como sigue

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. dolares)	
Costo de Ventas		568953,30
Sueldos, Salarios	16.564,00	2.1413,8
Beneficios Sociales e indemnizaciones	2.600,48	2.513,47
Aporte Seguridad Social, Fondo de reserva	4,132,60	4.481,19
Honorarios profesionales	0	4.388,90
Mantenimiento y Reparaciones	2.631,56	387,25
Transporte	36	62
Seguros y Reaseguros	11.131,69	1.496,62
Suministros, Herramientas, Materiales	-	36
Impuestos, Contribuciones y Otros	-	2.811,81
Iva que se carga al gasto	127,68	51,33
Depreciación de Prop, Planta y Equipo	4.547,49	1.4246,38
Servicios Públicos	191,82	490,01
Gastos financieros	-	486,12
Otros	5.326,05	8.7458,21
TOTAL	47.289,07	709276,39

11. OTRAS REVELACIONES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



**Ing. Jennifer Campuzano L.
Presidenta Ejecutiva
MANAFRANCA S.A.**



**Ing. Lorena López C.
Contador
130523989-7**