

## **MANASERVICIOS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

### **NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO**

La empresa MANASERVICIOS S.A. fue constituida mediante Escritura Pública autorizada por el Notario Público Ab. Roberto López Romero el 17 de Febrero del 2006.

El objeto principal de la empresa es la prestación de servicios de limpieza y mantenimiento de edificios y como actividad secundaria tiene los servicios de instalación, reparación y mantenimiento de equipos de frío.

El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Portoviejo, cantón Portoviejo provincia de Manabí.

**NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**-Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por MANASERVICIOS 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 2017, están preparados 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 Inversiones**

La totalidad de las inversiones están representados en depósitos a plazo emitidos por el Banco del Pichincha, se valúan a su costo actualizado al cierre del ejercicio.

### **2.3.3 Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes existentes al 31 de diciembre de 2017, se encuentran valorados a su costo histórico cargando anualmente la respectiva depreciación. El valor de los bienes usados por la empresa considerados en su conjunto no supera los valores de mercado.

La depreciación sobre los bienes existentes al 31 de diciembre de 1995, se calculó en función del método de la línea recta aplicando los porcentajes anuales tipificadas en la Ley de Régimen Tributario, las que se consideran suficientes para extinguir los valores a la finalización de su vida útil estimada.

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.

El valor en libros y la depreciación acumulada de los bienes vendidos o retirados se descargan de las respectivas cuentas y el diferencial resultante (ganancia o pérdida) incide sobre los resultados del ejercicio en que se realizan.

### **2.3.4 Gastos**

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de sueldos y cargas sociales, gastos de suministros y materiales, 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.

### **2.3.5 Ingresos**

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de servicios de aseo y limpieza de edificios; y, mantenimiento y reparación de equipos de frío, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan.

### **2.3.6 Resultados del ejercicio**

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, registrando todos los gastos incurridos en la generación de ingresos, gastos no operacionales, incluyendo los ajustes por depreciación. Por lo tanto el valor diferencial entre los ingresos y gastos se arriba al resultado determinado en el balance presentado al 31 de diciembre de 2017.

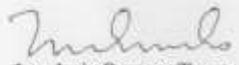
### **2.3.7 Reserva Legal**

La compañía para el ejercicio fiscal 2017 establece una reserva legal del 10% de las ganancias establecidas en este periodo, en cumplimiento de lo establecido en la Ley de Compañías y los estatutos de la empresa.

**NOTA 3. CAPITAL SOCIAL**

La composición del rubro es:

| Socios  | Valor Acción | N. Acciones | Capital Aportado | %     |
|---------|--------------|-------------|------------------|-------|
| Socio 1 | 1,00         | 10000       | 10.000,00        | 92,59 |
| Socio 2 | 1,00         | 800         | 800,00           | 7,41  |
| <hr/>   |              |             |                  |       |
|         |              | 10800       | 10.800,00        | 100   |

  
Ing. Luis Ormaza Torres  
GERENTE GENERAL

Ing. Maribell Delgado Véliz  
CONTADORA