

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA MANRIQUE MORA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. OPERACIONES**

**IMPORTADORA Y EXPORTADORA MANRIQUE MORA CIA. LTDA.**

Se constituyó mediante Escritura Pública otorgado ante el Notario Público Cuarto del Cantón Machala, Abg. Roberto Pombo Molina, el 29 de Noviembre del año 2001. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 01.M.DIC.0453., de fecha 03 de Diciembre del 2001, inscrita en el Registro Mercantil con el número 1.171 y anotada en el repertorio bajo el número 2.263, el 07 de Diciembre del 2001.

**El objeto social de la compañía es:** "IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, COMPRAVENTA, COMERCIALIZACIÓN, FABRICACIÓN, MANTENIMIENTO, ALQUILER Y CONCESIÓN DE EQUIPOS Y MAQUINARIA ELÉCTRICA, ELECTRÓNICA, MECÁNICA...". El plazo será de cincuenta años (50), a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

**Capital Social**

La compañía **IMPORTADORA Y EXPORTADORA MANRIQUE MORA CIA. LTDA.**, tiene capital social de \$ 10.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en mil participaciones iguales e indivisibles de diez dólares cada una.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

**3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

**Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo:** Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

**Propiedad, Planta y Equipos:** La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>VidaÚtil</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	3
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5

**Valuación de los Activos Fijos:** Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>ÍndiceDepreciación</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33.33%
Maquinaria y Equipos	10%
Vehículos	20%

**Deudores 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 informe, los importes en libros de los deudores 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.

**Acreedores Comerciales:** Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**Ingresos:** Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

**Participación a Trabajadores:** Esta constituido con cargos a los resultados del año 2015 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

#### **Impuesto a la Renta**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible. Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción

de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	2016	(DÓLARES)
CAJA BANCOS	<u>87,50</u>	
TOTAL	<u>87,50</u>	

Corresponde al efectivo disponible en caja y bancos, según arquezos y conciliaciones bancarias disponibles.

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	2016	(DÓLARES)
CLIENTES (1)	<u>0,00</u>	
SUBTOTAL	<u>0,00</u>	
TOTAL	<u>0</u>	

(1) Esta representada por cuentas y documentos por cobrar a clientes US \$ 0.

**(C) INVENTARIOS**

Inventario de Mercadería al 31 de Diciembre del 2016.

	2016	(DÓLARES)
INVENTARIOS	<u>15509,20</u>	
	<u>0,00</u>	
TOTAL	<u>15509,20</u>	

**(D) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

Inventario de Mercadería al 31 de Diciembre del 2016.

	2016	(DÓLARES)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		

Muebles y Enseres	520,36
<b>TOTAL</b>	<b><u>520,36</u></b>

**DEPRECIACIÓN**

Muebles y Enseres	395,70
<b>TOTAL</b>	<b><u>395,70</u></b>

**(E) CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES CORRIENTES.**

Saldo de cuentas y documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2016.

**2016**

DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.	38856,95
<b>TOTAL</b>	<b><u>38856,95</u></b>

**(F) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

Saldo de Obligaciones Financieras locales por pagar al 31 de Diciembre del 2016.

**2016**

LOCALES.	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>0,00</u></b>

**(G) OTRAS OBLIGACIONES  
CORRIENTES.**

Saldo de Obligaciones Corrientes por pagar al 31 de Diciembre del 2016.

**2016**

(DÓLARES)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.	0
I.E.S.S.	928,52
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.	0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>928,52</u></b>

**(H) CAPITAL SOCIAL.**

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2016.

N°	SOCIOS	N° DE PARTICIPACIONES	COSTO UNITARIO	CAPITAL SOCIAL 2016	%
1	ESPERANZA ELIZABETH MORA CORTEZ APODERADA HEREDEROS	500	10,00	5.000,00	50%
2	CARLOS ROBERTO MANRIQUE MORA	100	10,00	1.000,00	10%
3	JORGE MARIO MANRIQUE MORA	100	10,00	1.000,00	10%
4	JOSÉ LUIS MANRIQUE MORA	100	10,00	1.000,00	10%
5	MARIO ANDRÉS MANRIQUE MORA	100	10,00	1.000,00	10%
6	PAOLA DONGNINA MANRIQUE MORA	100	10,00	1.000,00	10%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.000</b>		<b>10.000,00</b>	<b>100%</b>

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 10.000,00 participaciones, suscritas al valor nominal de US \$ 10,00 cada una. Cabe indicar que el Dr. Mario Roberto Manrique, falleció, y se nombró a la señora Esperanza Elizabeth Mora, como representante mediante carta poder de fecha, 18 de Febrero del 2019.

**(I) APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2015.

	2016
	(DÓLARES)
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.	<u>853,77</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>853,77</u></b>

**(J) RESERVA LEGAL .**

	2016
	(DÓLARES)
Reserva Legal	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0,00</u></b>

**(k) RESULTADOS ACUMULADOS .**

	2016
	(DÓLARES)
Perdidas Acumuladas	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>0,00</u></b>

\* Perdida del Ejercicio 2015 \$ 34917,88

**(L) RESULTADOS DEL EJERCICIO .**

	2016	
		(DÓLARES)
Ganancias Netas del Periodo	<u>0,00</u>	
TOTAL	<u>0,00</u>	

**(LL) INGRESOS COSTOS Y GASTOS .**

El siguiente es un resumen de los ingresos, costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2016.

	2016	
		(DÓLARES)
<b>INGRESOS ORDINARIOS (1)</b>		
Ventas de servicios 12% (1)	35136,82	
Costos de Ventas	<u>-35120,78</u>	
	16,04	
<b>GASTOS OPERACIONALES (2)</b>		
Gastos de Administración	-34881,88	
Gastos de Ventas	0	
Depreciación	<u>-52,04</u>	
	-34933,92	
<b>GANANCIAS ANTES DEL IMPUESTO</b>		<u>0</u>
(-) 15% De participación de Trabajadores		0
(-) Impuesto a la Renta		0
(-) Reserva Legal		<u>0</u>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>		0

**(1) INGRESOS US \$**

**35136,82**

Costos de Venta US \$ -35120,78

Inventario Inicial	23711,75
compras	26918,23
(-) Inventario Inicial	-15509,2

2.- Los gastos operacionales comprenden a los gastos de Administración que a continuación se detallan: Sueldos y Salarios: US \$ 21.096.21; Seguro Social: US \$ 4.056.41; Beneficios Sociales: US \$ 2.820.40; Arriendo: US \$ 6.000.00; Servicios Públicos: US \$ 898.36; Otros Gastos: US \$ 10.50; Depreciación: US \$ 52.04.

3.- La utilidad del año 2015, se la paso a aportes a futuras capitalizaciones.

El 16 de Noviembre del 2016, fallece el Dr. Mario Roberto Manrique Carcelén, socio de esta compañía familiar, conlleva a realizar los trámites legales pertinentes que amerita en estos casos.

*Esperanza Mora Cortez*

**REPRESENTANTELEGAL**

**ESPERANZA Elizabeth Mora Cortez**

**RUC: 0791707307001**