

EXPORTACIONES ACMANSA CIA ANONIMA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja	1.1	68.334,19	(10.026,04)
Bancos	1.2	(76.340,24)	100.000,00
	US\$	<u>(8.006,05)</u>	<u>89.973,96</u>

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>1.1 Caja</u>			
Caja Mayor		64.352,41	125,46
Caja Chica		3.981,78	(10.151,50)
	US\$	<u>68.334,19</u>	<u>(10.026,04)</u>

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>1.2 Bancos</u>			
Banco Pichincha Cta. Cte#3129081104		(76.340,24)	100.000,00
	US\$	<u>(76.340,24)</u>	<u>100.000,00</u>

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Activo Financiero mantenido hasta el vencimiento	-	308,05
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas	1.132.153,76	-
Otras cuentas por cobrar	151.255,43	149.481,35
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(40.609,18)	-
	<u>US\$ 1.242.800,01</u>	<u>149.789,40</u>

(Nota 3) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Inventario de Productos Terminados	<u>94.657,00</u>	-
	<u>US\$ 94.657,00</u>	-

(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Anticipo a Proveedores	<u>98.517,78</u>	<u>81.882,49</u>
	<u>US\$ 98.517,78</u>	<u>81.882,49</u>

(Nota 7) ACTIVO INTANGIBLE

El detalle de Activo Intangible al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Patente Ecuador Coca Beans	50.000,00	50.000,00
(-) Amortizacion Acumulada Patente	<u>(20.000,12)</u>	<u>(20.000,12)</u>
US\$	<u>29.999,88</u>	<u>29.999,88</u>

(Nota 8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sri Garantia fical /2006	75.000,00	-
Sri Cuentas por Cobrar Pago Exeso	<u>9.367,58</u>	<u>-</u>
US\$	<u>84.367,58</u>	<u>-</u>

(Nota 9) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Proveedores	9.1	37.382,27	11.074,45
Cuentas por Pagar Varios	9.2	<u>10.375,00</u>	<u>206.191,50</u>
US\$		<u>47.757,27</u>	<u>217.265,95</u>

9.1 Proveedores Locales

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Otros Varios	37.382,27	-
Blomer Chocolate Company	<u>-</u>	<u>11.074,45</u>
US\$	<u>37.382,27</u>	<u>11.074,45</u>

9.2 Cuentas por Pagar Varios

Cuentas Por Pagar

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	<u>10.375,00</u>	<u>206.191,50</u>
US\$	<u>10.375,00</u>	<u>206.191,50</u>

(Nota 10) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
Con la Administración Tributaria	10.1	5.163,78	49.119,02
Con el IESS	10.2	14.137,73	1.161,29
Por Beneficios de Ley a Empleados	10.3	<u>33.253,65</u>	<u>516,76</u>
US\$		<u>52.555,16</u>	<u>50.797,07</u>

10.1- Con la Administración Tributaria

Retenciones en la Fuente

Retenciones en la Iva

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	-	21,05
	<u>5.163,78</u>	<u>49.097,97</u>
US\$	<u>5.163,78</u>	<u>49.119,02</u>

10.2- Con el IESS

IESS Aporte Patronal

IESS Aporte Individual

IESS Préstamos Quirografarios

IESS Préstamos Hipotecarios

IESS Fondo de Reserva

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	-	243,16
	-	290,57
	-	89,42
	-	538,14
	<u>14.137,73</u>	<u>-</u>
US\$	<u>14.137,73</u>	<u>1.161,29</u>

<u>10.3- Por Beneficios de Leya Empleados</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Provisión Décimo Tercer Sueldo	-	174,47
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	-	278,13
Vacaciones	33.253,65	64,16
US\$	<u>33.253,65</u>	<u>516,76</u>

(Nota 11) ANTICIPO DE CLIENTE

El detalle de Anticipo de Cliente al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Cliente del Exterior	1.691.504,90	1.082.144,10
	<u>1.691.504,90</u>	<u>1.082.144,10</u>

Nota:

La compañía mantiene una cuenta en el pasivo a largo plazo como anticipos a clientes del exterior, esta cuenta deberá ser reclasificada como cuentas por pagar accionistas.

(Nota 12) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Provisión Jubilación Patronal	216.368,00	70.127,03
Provisión por Desahucio	97.911,57	-
US\$	<u>314.279,57</u>	<u>70.127,03</u>

(Nota 13) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Quinientos diez mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (**510,00.00**) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

	Participación en		Valor	CAPITAL
	Acciones	%	nominal	SOCIAL
Acosta Mandich Douglas Efren	19,875	13%	0.04	795,00
Acosta Mandich Edwing Rommel	27,375	18%	0.04	1,10
Acosta Mandich María Lizbet	22,375	15%	0.04	895,00
Acosta Peñafiel Gina Carlota	9,875	7%	0.04	395,00
Acosta Sandoval María	2,375	2%	0.04	95,00
Mandich Paredes María	68,125	45%	0.04	2,73
	150,000	100%		6,0000

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **EXPORTACIONES ACMANSA CIA ANONIMA** obtuvo una Pérdida Neta US\$ **-551.558,61**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **EXPORTACIONES ACMANSA CIA ANONIMA** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **EXPORTACIONES ACMANSA CIA ANONIMA** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (28 Junio 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.

