

**MANTISCORP S.A.**  
**INFORME DE AUDITORÍA**  
**AÑO 2014**

## ÍNDICE

<b>Pág.</b>	<b>Contenido</b>
1-2	Dictamen de Auditoría
3	Estado de Situación Financiera
4	Estado de Resultado Integral
5	Estado de Flujo de Efectivo
6	Estado de Evolución del Patrimonio
7- 11	Políticas Contables
12-16	Notas a los Estados Financieros

## INFORME PROFESIONAL DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

### A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS DE MANTISCORP S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **MANTISCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2014: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidad del Directorio sobre los Estados Financieros**

2. El Directorio de la entidad es responsable por: el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la relación de estimaciones financieras que sean razonables con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

#### **Responsabilidad del Auditor**

3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.

#### **Opinión**

4. En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **MANTISCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2014, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### Asuntos de Énfasis

5. Como se menciona en las notas aclaratorias 2.1 "Base de presentación" este es el tercer año en el que **MANTISCORP S.A.** ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las NIIF.
6. El usufructo de las propiedades de inversión fue cedido, en forma gratuita, a los accionistas de la compañía a partir del acuerdo firmada el 21 de febrero de 2011 en proporción a las acciones que mantienen en la compañía, por lo que Mantiscorp S.A., no genera ingresos por la utilización de sus propietarios de estos bienes.
7. A la fecha de emisión de este informe la declaración de Impuesto a la Renta no se encuentra realizada y aún no se han declarado los Estados Financieros y reportes complementarios a la Superintendencia de Compañías por estar dentro del plazo legal y por ser un requisito del sistema informático de recepción de información presentarlos en conjunto con este informe, tampoco se ha efectuado la junta de accionistas para la revisión y aprobación de los estados financieros, sin embargo la administración estima que éstos serán aprobados sin objeciones.
8. En el periodo 2014 la Compañía decidió reconocer intereses implícitos por la Cuenta por pagar a los socios por un valor de US \$ 153.319, a una tasa del 7,44% hasta el 31 de diciembre de 2015.
9. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2013 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
10. Respecto de las obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la renta, IVA, retenciones en la fuente y otras obligaciones fiscales, la empresa cumple oportunamente.
11. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 20 de marzo de 2015

Atentamente,



Lic. Luis Santander  
R.N.AE. 0235

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**MANTISCORP S.A.**  
**Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 final**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos)**

ACTIVO	Nota	Final 2013	Final 2014
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades de Inversión	4	2.753.319	2.753.319
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>2.753.319</b>	<b>2.753.319</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			
		<b>2.753.319</b>	<b>2.753.319</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Otras Cuentas y documentos por pagar proveedores	5	4.743	4.743
Otras cuentas y documentos por pagar	6	29.128	44.696
Cuentas por pagar accionistas	7	153.319	153.319
(-) Interés implícito CXP Accionistas	7	(21.137)	(10.960)
Pasivo por Impuesto Diferido	8	4.650	2.411
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>170.703</b>	<b>194.209</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			
		<b>170.703</b>	<b>194.209</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Social	9	2.600.000	2.600.000
Resultados Acumulados	10	(16.164)	(17.384)
Resultado del año	13	(1.220)	(23.500)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.582.616</b>	<b>2.559.111</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO + PASIVO</b>			
		<b>2.753.319</b>	<b>2.753.319</b>

  
**Gerente General**

World Accounting Services S.C.C.  
R.U.C./ 1791727064001  
**X** **Contador General**  
**FIRMA AUTORIZADA**

**MANTISCORP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2013 y 2014 Final  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos)

	Nota	Final 2013	Final 2014
Ventas		-	-
(-) Costo de Ventas		-	-
(*) Otros Ingresos	11	28.917	2.239
<b>(*) UTILIDAD BRUTA</b>		<b>28.917</b>	<b>2.239</b>
(-) Gastos Administrativos	12	(30.137)	(25.745)
<b>(*) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>(1.220)</b>	<b>(23.506)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.220)</b>	<b>(23.506)</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>(1.220)</b>	<b>(23.506)</b>

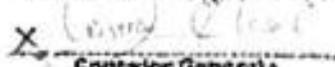
  
 Gerente General

  
 World Accounting Services S.C.C.  
 R.U.C. 1791727061001  
 Contador General  
 -----  
 FIRMA AUTORIZADA

**MANTISCORP S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO METODO DIRECTO**  
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013 y 2014  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos)

	2013	2014
Total efectivo de Actividades de Operación	-	-
Total efectivo de Actividades de Inversión	-	-
Total efectivo de Actividades de Financiamiento	-	-
Efectivo y sus Equivalentes al final del periodo	-	-
<b>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</b>		
Ganancia Pérdida antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	16.487	(7.938)
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	-	-
Cambios en Activos y Pasivos	16.487	(7.938)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	16.487	(7.938)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	-	-

  
**Gerente General**

World Accounting Services S.C.C.  
 R.U.C. 1791727061001  
  
**Contador General**

**MANTISCOOP S.A.**  
**ESTADO DE CARGOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos)

	Capital Social	Reserva Legal	Reservados Acumulados	Reservados Acumulados Adopción Primera Vez NIF S	Reservados de Ejercicio	Totales
Saldo al 1ro de enero del 2013	2,600,000	-	(7,087)	2,345	(11,422)	2,583,836
Transferencia a Resultados Acumulados Resultado Negativo del Año					(1,200)	(1,200)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>2,600,000</b>	<b>-</b>	<b>(7,087)</b>	<b>2,345</b>	<b>(12,641)</b>	<b>2,582,618</b>
Saldo al 1ro de enero del 2014	2,600,000	-	(7,087)	2,345	-	2,592,618
Transferencia a Resultados Acumulados Resultado Negativo del Año					(23,500)	(23,500)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>2,600,000</b>	<b>-</b>	<b>(7,087)</b>	<b>2,345</b>	<b>(23,500)</b>	<b>2,592,118</b>

*[Handwritten Signature]*  
 Gerente General

*[Handwritten Signature]*  
 Contador General  
 World Accounting Services S.C.C.  
 R.L.U.C. 4791727061001  
 FIRMADA AUTOMÁTICAMENTE

## **MANTISCORP S.A.**

### **Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014**

#### **1. Información General**

MANTISCORP S.A. es una sociedad anónima establecida en el Ecuador constituida el 28 de octubre del 2009. El domicilio se encuentra en la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Benalcázar, Barrio: La Carolina, Whymper 1105 y Alpallana, Edificio Tempo, piso 3, oficina PH, diagonal al Consejo Nacional de Educación Superior. La actividad principal de la empresa es la Comercialización de Equipos de oficina y como actividades secundarias; Comercializa muebles metálicos, Comercializar equipos de computación y Comercializar artículos de uso doméstico.

#### **2. Bases de elaboración y Políticas contables**

##### **2.1 Bases de Presentación**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Completas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros están presentados en el tipo de moneda (dólares estadounidenses) que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

#### **3. Activo**

##### **3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

En la cuenta bancos se registra el valor que la empresa tiene disponible en la cuenta corriente que es dinero a la vista.

Esta cuenta muestra el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días

##### **3.2. Cuentas por cobrar**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de bienes y servicios en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 15 a 30 días que se pueden extender hasta 45 días

##### **3.3. Propiedades de Inversión**

###### Medición Inicial

Las partidas de propiedades de inversión se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades de inversión comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte de dichos activos.

#### Medición Posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión, se muestran al costo. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### Disposición de Propiedades de Inversión

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo de inversión es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

### **Pasivos**

#### **3.4. Cuentas y Documentos Pagar (Proveedores)**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes o servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.

Cuentas y Documentos por pagar a proveedores, la política menciona que hay que liquidar hasta 90 días, se utiliza para gastos corrientes.

#### **3.5. Cuentas y Documentos por Pagar**

Esta cuenta está representada principalmente por préstamos a partes relacionadas y otras cuentas por pagar menores

En esta cuenta está registrado el préstamo de socios, para el inicio de operaciones y pasado los 90 días se hace el ajuste a valor actual.

#### **3.6 Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

#### **Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

#### **Retenciones en la fuente**

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos

3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

### **Anticipo mínimo del impuesto a la renta**

A partir de 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta,
- incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa.

### **Pasivos por impuestos corrientes**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

### **Cálculo del impuesto a la renta causado**

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el año 2013, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22% respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

## **Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones**

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

### **Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para el año 2014, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado, debido a que el anticipo fue menor.

### **3.7. Pasivos y Patrimonio**

Las cuentas de pasivo y patrimonio indican que los instrumentos o componentes de instrumentos, que están subordinados a todas las demás clases de instrumentos se clasifican como patrimonio si imponen a la entidad una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la entidad solo en el momento de la liquidación.

Un instrumento se clasifica como pasivo si la distribución de activos netos en el momento de la liquidación está sujeta a un importe máximo.

### **3.8. Reserva Legal**

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

### **3.9. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios prestados son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios prestados son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan. Dicho devengamiento se establece en base a la estimación de los costos incurridos y por incurrir por el plazo estimado en que el servicio fue prestado.

### **3.10. Costos y Gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y los gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por alguna norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene las intenciones de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y procede al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos realizables

## Notas explicativas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014

### **Información General**

MANTISCORP S.A. es una sociedad anónima establecida en el Ecuador constituida el 28 de octubre del 2009. El domicilio se encuentra en la Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Benalcázar, Barrio: La Carolina, Whymper 1105 y Alpallana, Edificio Tempo, piso 3, oficina PH, diagonal al Consejo Nacional de Educación Superior. La actividad principal de la empresa es la Comercialización de Equipos de oficina y como actividades secundarias; Comercializa muebles metálicos, Comercializar equipos de computación y Comercializar artículos de uso doméstico.

### **Activos**

#### **Nota 1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo**

En esta cuenta se registra los movimientos que generaron desembolsos de efectivo y sus equivalentes dando como resultado final un saldo de USD 0,00 (Cero dólares), debido a que no se ha realizado ningún tipo de movimiento en el año 2014.

#### **Nota 2.- Cuentas por Cobrar**

Esta cuenta tiene saldo cero (USD 0,00) considerando que es una compañía inmobiliaria y hasta que termine sus proyectos tiene un plazo de duración de acuerdo a los contratos.

#### **Nota 3.- Activos por Impuestos Corrientes**

En esta cuenta no se registran valores algunos ya que la compañía no ha generado impuestos corrientes

#### **Nota 4.- Propiedades de Inversión**

Estas comprenden un porcentaje del Centro Comercial la Esquina un grupo de parqueaderos que se encuentran ubicados en el mismo centro comercial que se encuentra ubicado en la Ciudad de Quito, parroquia Cumbayá en la calle Chimborazo No. 705. Cuyo valor es USD 2'753.319,32 (dos millones setecientos cincuenta y tres mil trescientos diez y nueve dólares con 32/00).

### **Pasivos**

#### **Nota 5.- Pasivo Corriente**

##### **Otras Cuentas y documentos por pagar**

Esta cuenta corresponde a cuentas y documentos por pagar que se encuentran pendientes por pagos de servicios relacionados con el giro del negocio de acuerdo a la siguiente tabla:

DETALLE	Año 2013	Año 2014
Otras Cuentas y documentos por pagar proveedores	4,742.50	4,742.50
<b>TOTAL</b>	<b>4,742.50</b>	<b>4,742.50</b>

**Nota 6.- Otras cuentas y documentos por pagar proveedores**

La cuenta otras cuentas y documentos por pagar proveedores asciende a \$44.695,98.

DETALLE	Año 2013	Año 2014
Otras cuentas y documentos por pagar	29,128.30	44,695.98
<b>TOTAL</b>	<b>29,128.30</b>	<b>44,695.98</b>

**Nota 7.- Cuentas por pagar Accionistas**

Las cuentas por pagar accionistas al 31 de diciembre del 2014 ascienden a \$ 153.319,32 por la compra de 38 parqueaderos en el Centro Comercial La Esquina de acuerdo a la escritura de compra-venta entre Mantiscorp S.A. y la Inmobiliaria Darfrán.

DETALLE	Año 2013	Año 2014
Cuentas por pagar accionistas	153,319.32	153,319.32
Interés implícito	-21,136.95	-10,960.23
<b>TOTAL</b>	<b>132.182</b>	<b>142.359</b>

Sobre la cuenta por pagar accionistas se generaron intereses implícitos a una tasa del 7.44% hasta el 31 de diciembre de 2015.

**Nota 8.- Pasivo por Impuesto Diferido**

El pasivo por impuesto diferido se generó por el devengamiento del interés implícito de la cuenta por pagar socios, a liquidarse en diciembre de 2015.

DETALLE	Año 2013	Año 2014
Pasivo Impuesto diferido	4.650,13	2.411,25
<b>TOTAL</b>	<b>4.650,13</b>	<b>2.411,25</b>

	2014	2013
Saldo Inicial	4.650,13	0
II CxP socios		6.053,08
<b>Total</b>	<b>4.650,13</b>	<b>6.053,08</b>
Liquidación		
Devengamiento II CxP socios	2.238,88	1.402,95
<b>Total PID</b>	<b>2.411,25</b>	<b>4.650,13</b>

## Patrimonio

### Nota 9.- Capital Social

El Capital Social del Compañía asciende a USD 2'600.000,00 dólares al 31 de diciembre del 2014.

El capital Social de la compañía se encuentra dividido en 2'600.000 acciones cuyo valor nominal es de USD 1,00 cada una, de acuerdo al siguiente detalle:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
BLASCAL TRADER CORP	772,687.00	29.72%
ESQUINAD CIA. LTDA.	861,819.00	33.15%
FIDEICOMISO CH	116,722.00	4.49%
GARAICOA TORRES MARIA SOL FERNANDA	375,549.00	14.44%
GARCES LEON CARLOS FERNANDO	49,540.00	1.91%
HOLGUIN RIOFRIO MARIA SUSANA	201,659.00	7.76%
PURTSCHERT HOLLEINSTEIN RUDOLF	86,164.00	3.31%
ROMO LEROUX ESPINOSA FRANCISCO JAVIER VICENTE	135,860.00	5.23%
<b>TOTALES</b>	<b>2,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

#### Nota 10.- Resultados Acumulados

Los resultados acumulados se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

<b>Resultados Acumulados</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Resultados Acumulados	-18.508,79	-17.383,98
Primera Adopción NIIF	2.344,53	
Resultados del Ejercicio 2011	0	0
Resultados del Ejercicio 2012	0	0
Resultados del ejercicio 2013	-1.219,72	0.00
Resultados del ejercicio 2014	0.00	-23.505,52
<b>Totales</b>	<b>-17.383,98</b>	<b>-40.889,50</b>

#### Nota 11.- Ingresos

Del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2014 la Mantiscorp S.A. se han registrado los siguientes valores de ingresos.

<b>DETALLE</b>	<b>Año 2013</b>	<b>Año 2014</b>
Otros ingresos	28.917	2.239
<b>TOTAL</b>	<b>28.917</b>	<b>2.239</b>

#### Nota 12.- Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre del 2014 Mantiscorp S.A. ha registrado el siguiente gasto:

<b>DETALLE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
(-) Gasto Devengamiento Interés Implícito	6.377,03	10.176,12
(-) Gasto Pasivo por Impuesto Diferido	6.053,08	
Impuestos Contribuciones y Otros	17.706,54	15.567,68
<b>Total Gastos</b>	<b>30.136,65</b>	<b>25.744,40</b>

**Nota 13.- Resultado del Ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2014 el resultado del ejercicio es de USD – 23.506

**Nota 14.- Partes Relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía no mantiene transacciones con partes relacionadas.

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, no han participado al 31 de diciembre de 2014 en transacciones no habituales y/o relevantes.

**Nota 15.- Hechos Incurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**Nota 16.- Aprobación De Los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Gerencia el 16 de Marzo de 2014.