

## MANAPROIN S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### **NOTA 1.- Información General**

MANAPROIN S.A., es una Compañía de Sociedad Anónima, constituida el 08 de Octubre del 2010 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 800.00, numero de participación 800 a \$ 1.00 cada una, el objeto de la compañía es prestación y servicios de administración de bienes inmuebles, construcción de viviendas.

#### **NOTA 2.- Políticas Contables Significativas**

Los Estados Financieros y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, Base de medición, Moneda funcional y de presentación, uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

#### **NOTA 3.- Gestión De Riesgo y Definición de Cobertura**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

#### **NOTA 4.- Efectivo y Equivalente al Efectivo**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2015</b>
Caja	\$ 17,44
Caja tramites	\$ 191,97
Banco Pichincha	\$ 253,47
Banco Internacional	\$ 625,97
Banco Comercial	\$ 180,64
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.269,49</b>

**Caja.-** A diciembre del 2015 el saldo contable es de \$ 17,44, además la misma cuenta con una Caja para trámites legales que ocurren en la Compañía, con un saldo de \$ 191,97 por lo cual el efectivo de Caja es de \$ 209,41.

**Bancos.-** Acorde a las cuentas corrientes que mantiene la empresa con Instituciones Financieras como Pichincha, Internacional y Comercial reflejando un saldo contable total de \$ 1.060,08.

**NOTA 5.- Activos Financieros**

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2015</b>
Cuentas y Documentos por cobrar relacionadas	\$	126.523,44
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>126.523,44</b>

Es conforme a cuentas pendientes por cobrar a clientes relacionados a la actividad de la entidad.

**NOTA 6.- Activos por Impuesto Corriente**

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo contable de Activos por Impuesto Corriente es de \$13.221,69

<b>ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE</b>		<b>2015</b>
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	\$	2.578,28
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	\$	10.643,41
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>13.221,69</b>

**NOTA 7.- Propiedad, planta y equipo**

Al 31 de diciembre del 2015 la entidad cuenta con la siguiente propiedad, planta y equipo:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>2015</b>
Muebles y enseres		17.093,26
Equipos de computacion		6.982,46
Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero		25.482,13
(-) depreciacion acumulada de propiedad, planta y equipo		-24.027,39

Considerando una depreciación anual por el periodo mencionado de \$ 5.601,93 mediante el método de línea recta, y considerando la vida útil como sigue:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

**NOTA 8.- Inversiones No Corrientes**

<b>INVERSIONES CORRIENTES</b>		<b>2015</b>
Inversiones a Largo Plazo	\$	1.177.434,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>1.177.434,00</b>

En lo que respecta al 31 de diciembre las inversiones a largo plazo refleja un saldo de \$1.177.434,00.

**NOTA 9.- Cuentas y Documentos por cobrar no Corrientes**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>	<b>2015</b>
Cuentas por cobrar accionistas locales	\$ 154.824,09
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 154.824,09</b>

Existen valores pendientes de cobro por un saldo contable del 2014, de tal manera incrementa reflejando un saldo de \$ 154.824,09 al 31 de diciembre del 2015.

**NOTA 10.- Otros Activos Financieros no Corriente.**

<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE</b>	<b>2015</b>
Otros activos financieros no corriente	\$ 10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.000,00</b>

El saldo contable de otros activos financieros no corrientes al 31 de diciembre del 2015 es de \$10.000,00.

**NOTA 11.- Pasivo Corriente**

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2015</b>
Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas	\$ 61.497,33
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 19.859,11
Participación de Trabajadores	\$ 4.175,72
Obligaciones con el IESS	\$ 1.332,80
Beneficios empleados	\$ 17.243,24
Otros Pasivos Corrientes	\$ 2.277,66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 106.385,86</b>

Al 31 de diciembre del 2015 la entidad refleja un saldo contable en sus pasivos corrientes de \$106.385,86 por concepto de obligaciones con proveedores, trabajadores y entes financieros.

**NOTA 12.- Pasivo No Corriente**

<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2015</b>
Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas	\$ 76.856,60
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 56.487,58
Anticipos de Clientes	\$ 557.859,30
Pasivos Ingresos Diferidos	\$ 112.354,30
Otros Pasivos no Corrientes	\$ 598.251,66
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.401.809,44</b>

Se presenta un saldo contable de \$ 1'401.809,44 en lo que respecta a pasivos no corriente por concepto de obligaciones con proveedores y entes financieros con un plazo mayor a un año, se considera además anticipos de clientes, pasivos por ingresos diferidos entre otros pasivos no corrientes acorde a la actividad de la Empresa.

**NOTA 13.- Patrimonio**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2015</b>
Capital Suscrito y/o Asignado	\$ 800,00
Aportes de Socios, Accionistas	\$ 126.251,81
Reservas	\$ 17.452,34
Utilidades Acumuladas	\$ 11.179,54
Perdidas Acumuladas	\$ -173.079,79
Utilidad del Ejercicio	\$ 18.003,97
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 607,87</b>

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía presenta un saldo contable de \$ 607,87.

**NOTA 14.- Resultado del Ejercicio**

Considerando los ingresos y gastos generados por la entidad en el periodo 2015 obtuvo una ganancia de \$ 18.003,97, mejorando en un 10,4% la pérdida del periodo 2014 de \$173.079,79.



Arq. Wendy Macías Ortega  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Ileana Márquez Palacios  
**CONTADORA**