

MANAPROIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, número 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2016	
Banco Pichincha	\$	71,65
Banco Internacional	\$	677,73
Banco Comercial	\$	0,01
TOTAL	\$	749,39

Bancos.- Acorde a las cuentas corrientes que mantiene la empresa con Instituciones Financieras como Pichincha, Internacional y Comercial reflejando un saldo contable total de \$ 749,39.

NOTA 5.- Activos Financieros

ACTIVOS FINANCIEROS	2016
Cuentas y Documentos por cobrar relacionadas	\$ 216,506.29
TOTAL	\$ 216,506.29

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

NOTA 6.- Activos por Impuesto Corriente

ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	2016
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	\$ 5,997.45
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	\$ 5,468.77
TOTAL	\$ 11,466.22

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo contable de Activos por Impuesto Corriente es de \$11,466.22

NOTA 7.- Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2016 la entidad cuenta con la siguiente propiedad, planta y equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2016
Muebles y enseres	17,093.26
Maquinarias y Equipos	352.68
Equipos de computacion	7,342.46
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	25,482.13
(-) Deprec. acumulada de propiedad, planta y equipo	-29,321.70

La depreciación anual es de \$ 5,294.31 mediante el método de línea recta, y considerando la vida útil como sigue:

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

NOTA 8.- Inversiones No Corrientes

INVERSIONES NO CORRIENTES	2016
Inversiones Corrientes a Largo Plazo	\$ 1,217,442.98
TOTAL	\$ 1,217,442.98

En lo que respecta al 31 de diciembre las inversiones a largo plazo refleja un saldo de \$1,217,442.98 incrementando en comparación con el periodo 2015.

NOTA 9.- Cuentas y Documentos por cobrar no Corrientes

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	2016
Cuentas y Documentos por cobrar	\$ 114.717,42
TOTAL	\$ 114.717,42

Existen valores pendientes de cobro por un saldo contable del 2014, de tal manera este disminuye en un 74 % reflejando un saldo de \$ 114.717,42 al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 11.- Pasivo Corriente

PASIVOS CORRIENTES	2016
Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas	\$ 73.711,78
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 3.480,16
Participación de Trabajadores	\$ 314,49
Obligaciones con el IESS	\$ 2.264,91
Beneficios empleados	\$ 21.314,99
Otros Pasivos Corrientes	\$ 2.009,97
TOTAL	\$ 103.096,30

Al 31 de diciembre del 2016 la entidad refleja un saldo contable en sus pasivos corrientes de \$103.096,30 por concepto de obligaciones con proveedores, trabajadores y entes financieros.

NOTA 12.- Pasivo No Corriente

PASIVOS NO CORRIENTES	2016
Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas	\$ 38.428,30
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 48.153,97
Anticipos de Clientes	\$ 472.564,92
Pasivos Ingresos Diferidos	\$ 117.543,52
Otros Pasivos no Corrientes	\$ 797.992,02
TOTAL	\$ 1.474.682,73

Se presenta un saldo contable de \$ 1.474.682,73 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

PATRIMONIO	2016
Capital Suscrito y/o Asignado	\$ 800,00
Aportes de Socios, Accionistas	\$ 126.251,81
Reservas	\$ 17.452,34
Utilidades Acumuladas	\$ 29.183,51
Perdidas Acumuladas	\$ -173.079,79
Utilidad del Ejercicio	\$ 3.444,53
TOTAL	\$ 4.052,40

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía presenta un saldo contable de \$ 4.052,40

NOTA 14.- Resultado del Ejercicio

Considerando los ingresos y gastos generados por la entidad en el periodo 2016 se obtiene como resultado una Utilidad de \$ 3.444,53, disminuyendo en un 19% con el resultado obtenido en el periodo 2015.



Arq. Wendy Macías Ortega
GERENTE GENERAL



Ing. Ileana Márquez Palacios
CONTADOR