

MANDI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

MANDI- La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 8 Julio de 1998 con la razón social de MANDI S.A., e inscrita en el Registro Mercantil en 31 Julio del 1998, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.3423 de 24 de Julio de 1998.

La actividad económica principal de la Compañía puede ser definir todos los actos civiles o comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2- Base de Preparación y Políticas Contables

Base de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estos presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se detallan en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

MANCO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

Credito Tributario

Aplican en su generación los valores pagados por concepto de los impuestos y servicios que forman parte del proceso productivo directo. La diferencia se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Anticipo Impuesto a la Renta

Este valor corresponde al Anticipo Pagado durante el año 2013, más las respectivas Retenciones realizadas por Acreditaciones multadas por empresas emisoras de Targetas de Crédito, y que la empresa utilizará para el pago del respectivo Impuesto a la Renta.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por descenso del valor acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Edificio	8%	Equipos de Computación	32%
Máquinas y Enseres	30%	Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%	Otros Equipos	10%

Si existe algún signo de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El valor de la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados es rebajado de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el período en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del período y las mejoras o reparaciones que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

Detención del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, establecen que las sociedades económicas pagan sobre la utilidad después del 12% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% correspondiente del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2015. La compañía tiene una Pérdida que supera más del 50% del su Capital.

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 el Capital Social de la Compañía está representado por 800 000 acciones ordinarias de \$ 1.00 de valor nominal unitario. Eso es OCHOCIENTOS CON CIENTO DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. La compañía no tiene Reservas debido a que la misma, no ha procedido hacer el aporte del 10% de la Reserva Legal.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Las transacciones se reconocen contablemente en su totalidad en el momento que ocurren. Los ingresos se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería, los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que ocurren o se consumen, identificando plenamente aquellos que guarden relación con el proceso de la generación de los ingresos.

MANO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Contingencias

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

	2015	2014
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO CTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (2)	17,028.85	11,875.96
Total:	<u>17,028.85</u>	<u>11,875.96</u>

Los valores por concepto del seguro, el mismo que se encuentran reportado mediante recibos y comprobantes de caja, dicho efectivo se lo verifica mediante el arqueo respectivo y de acuerdo a las conciliaciones bancarias.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

	2015	2014
	(Dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO RETENIDO	1,075.96	865.26
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5,722.96	1,400.57
CREDITO TRIBUTARIO A PAGAR DEL EJERCICIO ANTERIOR (2014)		
Total:	<u>6,798.92</u>	<u>2,265.83</u>

MANDI S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

- La empresa mantiene sistemas contables que permitan diferenciar, inequívocamente, las adquisiciones de materias primas, insumos y servicios gravados con tarifa 12% empleados exclusivamente en la producción, comercialización de bienes o en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%; de las compras de bienes y de servicios gravados con tarifa 12% pero empleados en la producción, comercialización o prestación de servicios gravados con tarifa 0%, podrá, para el primer caso, utilizar la totalidad del IVA pagado para la determinación del impuesto a pagar.
- No tienen derecho a crédito tributario por el IVA pagado, en las adquisiciones locales e importaciones de bienes o utilización de servicios realizados por los sujetos pasivos que produzcan o vendan bienes o presten servicios gravados en su totalidad con tarifa cero, ni en las adquisiciones e importaciones de activos fijos de los sujetos que produzcan o vendan bienes o presten servicios gravados en su totalidad con tarifa cero.

6. ACTIVOS FIJOS:

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Colones)	
Vehículo, Equipo de transporte y camioneta	14.360,00	14.360,00
(i) Depreciación acumulada de Vehículo, Equipo de transporte y camioneta	-4.090,00	-4.090,00
Total	<u>9.830,00</u>	<u>10.270,00</u>

Se utilizó para el transporte terrestre para las camionetas

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

MANDI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
CUENTA POR PAGAR RELACIONADO		
CUENTA POR PAGAR NO RELACIONADO		
CUENTA Y DOCT NO RELACIONADO SIN INTERES		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		113.82
IMPUESTOS POR PAGAR	803.04	158.79
provisiones de vacaciones y vacaciones pagadas	-	-
PARTICIPACION TRABAJADOR POR PAGAR DEL SERVIDOR	482.11	1.257.54
No refinanciadas (Interes)	-	-
Obligaciones al ITO	232.82	-
Otras PASIVAS POR SERVIDORES A EMPLEADOS	1.251.11	403.58
Total	<u>2.367.09</u>	<u>1.830.73</u>

Corresponde a anticipos de clientes los cuales no observamos los soportes respectivos.

8- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Graf Alo-Vedra Pablo	799.00	799.00
Rendon Irmelo Piedad Maria	1.00	1.00
	<u> </u>	<u> </u>
Total:	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de L\$B. 1.00 cada una.

Corresponde a gastos relacionados por la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes inmuebles, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC/CLCPADIRS 011.007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que presenten un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en

MANDI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser abscrito por los resultados acumulados.

Atentamente,



PABLO GRAF ALA VEDRA

Gerente

MANDI S.A.

GRAF ALA VEDRA PABLO
MANDI S.A.
RUC No. 0981855299005
Gerente General
C.C. # 0903732571