MANOPI S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016
Junto con el informe de los auditores independientes

MANOPI S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio, neto
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas y miembros del Directorio:

MANOPI S.A.

Guayaquil, Mayo 23 del 2018.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MANOPI S.A. (una compañía limitada constituida en el Ecuador), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Urdesa Central Av. Las Monjas No.412 y la 5ta B (frente al Colegio Santo Domingo de Guzmán)
Telf.: 5110754 Celular: 0994026811 • e-mail: ferrivper@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Informe de los auditores independientes (continuación)

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MANOPI S. A.** al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. La opinión sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias en calidad de agente de recepción y percepción de la empresa **MANOPI S. A.** por el periodo auditado al 31 de Diciembre del 2017 se emite separado, una vez se nos proporcionen los anexos respectivos elaborados por parte de la Administración de la empresa, conforme a los plazos y procedimientos establecidos por la Administración tributaria, sin que se considere la obligación vencida en presentación.

Econ. Fernando Rivera Peredo
Auditor Externo
RNAE-SC No. 059

Guayaquil, Mayo 23 de 2018.

Urdesa Central Av. Las Monjas No.412 y la 5ta B (frente al Colegio Santo Domingo de Guzmán)
Telf.: 5110754 Celular: 0994026811 • e-mail: ferrivper@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MANOPI S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		7,743	14,393
Cuentas por cobrar comerciales	5	205,818	198,296
Cuentas por cobrar Partes Relacionadas		-	
Impuestos por cobrar		65,795	183,594
Inventarios		203,630	194,816
Gastos pagados por anticipado		1,696	5,306
Total activo corriente		**484,682**	**596,405**
Activo no corriente:			
Propiedades de Inversión		59,550	49,028
Propiedad, maquinaria y equipo, neto	6	92,070	85,269
Otros activos		28,536	1,354
Total activo no corriente		**180,156**	**135,651**
Total activos		**664,838**	**732,056**

Sr. Jorge A. Barrezueta Pauta
Gerente General

Econ. Luis Procel
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

MANOPI S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Obligaciones financieras		28,917	69,786
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		234,804	270,643
Pasivos acumulados	7	16,067	12,854
Impuestos por pagar	8 (d)	(6,361)	(4,249)
Impuesto a la Renta		2,505	6,823
Total pasivo corriente		**275,932**	**355,857**
Pasivo no corriente:			
Préstamos a Accionistas		51,500	44,700
Anticipo Clientes		95,510	92,102
Total pasivo no corriente		**147,010**	**136,802**
Total pasivos		**422,942**	**492,659**
Patrimonio neto:			
Capital social	10	30,800	30,800
Aportes para futuras capitalización		80,000	80,000
Reservas	11	26,701	25,993
Utilidades acumuladas	12	95,515	94,648
Utilidad del Ejercicio		(8,880)	7,956
Total patrimonio neto		**241,896**	**239,397**
Total pasivo y patrimonio neto		**664,838**	**732,056**

Sr. Jorge A. Barrezueta Pauta
Gerente General

Econ. Luis Procel
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

MANOPI S.A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Ingresos, netos	3 (j)	753,555	816,967
Otros Ingresos, neto		1,914	17,722
		755,469	**834,689**
Costo y gastos			
Costo de Ventas		(524,544)	(593,950)
Gastos Administrativos		(181,193)	(197,772)
Gastos de Ventas	3(d) y 6	(25,581)	(12,265)
Financieros, neto		(8,980)	(10,362)
Depreciación		(1,777)	(2,953)
Total costos y gastos		**(742,075)**	**(817,302)**
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		**13,394**	**17,387**
Provisión para participación a trabajadores		(2,009)	(2,608)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		**11,385**	**14,779**
Provisión para impuesto a la renta	8 (e)	(2,505)	(6,823)
Utilidad neta		**8,880**	**7,956**
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		**8,880**	**7,956**

Sr. Jorge A. Barrezueta Pauta
Gerente General

Econ. Luis Procel
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

MANOPI S.A.

Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

				Utilidades acumuladas			
	Capital social	Aporte para futuras capitalización	Reserva de capital	Ajustes de primera adopción	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	**30,800**	**80,000**	**24,960**	**-**	**81,807**	**9.916**	**227,483**
Mas (menos):							
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reserva legal	-		1,033	-	-	-	1,033
Traspaso a utilidades acumuladas	-	-	-	-	8,883	(8,883)	-
ajustes	-	-	-	-	3,958	-	3,958
Utilidad del ejercicio, Neto	-	-	-	-	-	7,956	7,956
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	**30,800**	**80,000**	**25,993**	**-**	**94,648**	**7,956**	**239,397**
Mas (menos):							
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	-	708	-	-	(708)	-
Traspaso a utilidades acumuladas	-	-	-	-	7,248	(7,248)	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(6,381)	-	**(6,381)**
Utilidad del ejercicio, Neto	-	-	-	-	-	8,880	**8,880**
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	**30,800**	**80,000**	**26,701**	**-**	**95,515**	**8.880**	**241,896**

Sr. Jorge A. Barrezueta Pauta
Gerente General

Econ. Luis Procel
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

MANOPI S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2017	2016
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	11,385	14,779
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación-		
Gastos de Depreciación	1,777	2,953
Ajustes en patrimonio	-	3,958
Cambios netos en activos y pasivos-		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales	(7,522)	42,723
(Aumento) de impuestos por cobrar	117,799	(7,842)
(Aumento) de inventarios	(8,814)	65,894
(Disminución) Aumento de Gastos anticipados	3,610	(6)
(Aumento) de otros Activos	(27,182)	-
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(35,839)	(91,191)
Aumento (disminución) aumento de pasivos acumulados	3,213	710
(Disminución) Aumento de impuestos por pagar	(2,112)	(4,160)
(Aumento) de otros Activos	3,408	12
Impuesto a la renta pagado	(6,823)	(6,475)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	**52,900**	**21,355**
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	(19,100)	(23,034)
Cobro de Inversiones		
Efectivo Neto provisto (utilizado) en actividades de Inversion	**(19,100)**	**(23,034)**
Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento		
Aumento de Prestamos de Accionistas (Pagos y Fondos)	6,800	31,700
Aumento de obligaciones Financieras	(40,869)	(33,883)
Pago de dividendos accionistas	(6,381)	-
Aumento de capital en efectivo	-	-
Efectivo Neto provisto (utilizado) en actividades de Financiamiento	**(40.450)**	**(2,183)**
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo		
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:	(6.650)	(3,862)
Saldo al inicio del año	14.393	18,255
Saldo al final del año	**7.743**	**14,393**

Sr. Jorge A. Barrezueta Pauta
Gerente General

Econ. Luis Procel
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.