

EMPRESA: MANOPI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Compañía ecuatoriana, constituida a los Treinta y un días del mes de marzo del año 1998, la misma que se denomina MANOPI S.A., con objeto social de dedicarse a las actividades de Industrialización y Comercialización de Productos Agrícolas.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país, la compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tendrá una duración de 50 años.

Actualmente se encuentra ubicada en la Ciudadela Miraflores Calle cuarta.

PLANES DE LA ADMINISTRACION

- Lograr arrendar los locales que tiene la empresa, siempre que los clientes cumplan con las garantías, y el contrato de arriendo.
- Tener los locales, bien adecuados, de fácil acceso, con luminarias, puertas, baños, oficinas, bien estructurados.
- Contar con el buen servicio de la administración de los inmuebles donde se encuentran ubicadas las bodegas o locales propiedad de MANOPI S.A.
- Contar con el apoyo de las autoridades estatales al momento de ser objeto de algún reclamo.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la EMPRESA MANOPI S.A., debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.

Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Presentación Justa o Razonable, Empresa en marcha, Materialidad, Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, Periodo de Reporte y Comparabilidad.

Los Estados Financieros que cumplen con NIIF para Pymes deben incluir una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento en las notas.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICASCONTABLES (Detalle en anexo adjunto)

- a) **BASES DE PREPARACION**
- b) **USO DE ESTIMACIONES**
- c) **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**
- d) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**
- e) **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**
- f) **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION**
- g) **RECONOCIMIENTO DE COSTOS, INGRESOS Y GASTOS**
- h) **PROVISIONES**
- i) **CONTINGENCIAS**

- **A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.**

1.- Caja y Bancos

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:
(En miles de dólares)

DETALLE -----	AI 31 de Diciembre de 2012	AI 31 de Diciembre de 2013
	-----	-----
Disponibilidad en efectivo	0,00	26.202,87
Cuentas Corrientes Bancari	43.554,38	1.903,69
	-----	-----
	43.554,38	28.106,56
	=====	=====

2.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares americanos:

CONCEPTO	Saldos al 31-12-12	Adiciones	Deducciones	Corrección Monetaria	Saldos al 31-12-13
	-----	-----	-----	-----	-----
CLIENTES	267.963,14				230.547,67
OTROS CLIENTES	0,00				0,00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	15.000,00				0,00
	-----	-----	-----	-----	-----
	282.963,14				230.547,67
	=====	=====	=====	=====	=====

3.- Inventarios

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE -----	AI 31 de Diciembre de 2012	AI 31 de Diciembre de 2013
	-----	-----
Productos Terminados	0,00	0,00
Importaciones en transito	0,00	353,79
Materias Primas y Auxiliares	0,00	0,00
Repuestos, herramientas	0,00	0,00
Otros Inventarios	316.075,34	281.300,47
Existencias por entregar	0,00	0,00
	-----	-----
	316.075,34	281.654,26
	=====	=====

4.- Activos por Impuestos Corrientes

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
	-----	-----
Crédito tributario a favor de empresa (IVA)	88.018,95	93.191,55
(RENTA)	0,00	9.532,54
	-----	-----
	88.018,95	102.724,09

4a.- Activos pagado por anticipado

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

DETALLE -----	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
	-----	-----
Activo pagado por anticipado	0,00	59.920,77

5.- Propiedades, Planta y Equipo

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares americanos:

DETALLE	Saldos Al 31-12-12	Adiciones al Costo	Transf./ Retiros	Saldos Al 31-12-13
Terrenos	0,00			55.000,00
Maq e instal	0,00			0,00
Muebles y enseres	0,00			7.942,25
Vehículos	0,00			24.953,18
Equipos de Computación	0,00			3.847,00
Equipo de oficina	0,00			2.256,50
Construcciones en proceso	0,00			47.503,54
	0,00			0,00
	0,00			141.502,47
DEPRECIACION				
DETALLE	Saldos Al 31-12-12	Adiciones a resultados	Retiros	Saldos Al 31-12-13
Otros activos	0,00			0,00
Maquinaria y equipos	0,00			0,00
Muebles y enseres	0,00			0,00
Vehículos	0,00			0,00
Equipos de Computación	0,00			0,00
	-31.694,05			-11.430,98
Valor Neto	488.741,20			130.071,49

5a.- Otros activos diferidos

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares americanos:

DETALLE	Saldos Al 31-12-12	Adiciones al Costo	Transf./ Retiros	Saldos Al 31-12-13
Otros activos diferidos	0,00			1.104,00
	0,00			1.104,00

6.- Cuentas y Documentos por pagar

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares:

DETALLE	Al 31 de Diciembre de 2012	Al 31 de Diciembre de 2013
Proveedores Nacionales	310.142,37	34.193,47
Impuestos por pagar	9.112,58	828,73
Provisión para beneficios sociales	7.332,90	5.470,61
Acreedores varios	0,00	0,00
Cheques por pagar	234.473,30	0,00
Otras cuentas por pagar	2.735,95	30.000,00
Obligaciones del Exterior	0,00	191.953,54
Ing. Jorge Barrezueta p.	0,00	14.120,49
Varios Anticipos	0,00	92.750,69
Participacion a Empleados	0,00	790,93
Impuesto a la renta causado	0,00	986,93
Proveedores extranjeros	0,00	0,00
	563.797,10	371.094,50

7.- Parte Corriente Deuda a Largo Plazo

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

ENTIDAD -----	CONCEPTO -----	31-12- 2012 US\$ -----	Retiros -----	Diciembre 2013 -----
Accionistas		50.328,10 =====		114.977,92 =====

8.- Capital Social: El capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de Diciembre de 2012 está representado por 30. 800.00 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios o accionistas:

JORGE ANDRES BARREZUETA DEFILIPPI suscribe OCHENTA, ACCIONES partícipes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

JORGE ALBERTO BARREZUETA PAUTA, suscribe TREINTA MIL SETECIENTOS VEINTE, ACCIONES partícipe iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la responsabilidad de los socios se limita al monto de sus participaciones sociales, salvo las excepciones de ley.

9.- Ingresos Operacionales

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

	31-12-2012 -----	31-12-2013 -----
Ventas de Bienes	3.234.780,16	0,00
Ventas de Servicios	0,00	1027.665,03
Otro Ingreso	0,00	2.173,29
	-----	-----
	3.234.780,16 =====	1029.838,59 =====

10.- Costo de Ventas

La composición del Costo de Ventas es de la siguiente Manera en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
Inventario Inicial de productos terminados	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos importados	0,00	0,00
Inventario Inicial de compras netas no prod por la	0,00	0,00
Inventario Inicial de envases y embalajes	0,00	0,00
Inventario Inicial de productos no prod por compa	0,00	0,00
Consumo de materia prima principal	3.008.189,87	1.090.924,98
Gastos de personal	0,00	0,00
Gastos de depreciación	0,00	0,00
Otros gastos de fabricación	0,00	0,00
Menos:		
Inventario final de productos terminados	(0,00)	281.300,47
Inventario final de productos en proceso	(0,00)	(0,00)
Inventario final de materias primas y auxil.	(0,00)	(0,00)
Inventario final de envases y embalajes	(0,00)	(0,00)
Inventario final de productos diversos	(0,00)	(0,00)
	-----	-----
	3.008.189,87	809.624,51
	=====	=====

11.- Gastos de venta

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
Gastos de personal	89.492,01	0,00
Benef social(Fond reserv)	0,00	0,00
Servicios de terceros	0,00	0,00
Promoción y Publicidad	0,00	0,00
Transporte	128.082,33	0,00
Agua, Energía y Telecomunicac	5.862,88	0,00
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Depreciaciones	-25.872,00	0,00
Otros Gastos	121.915,08	0,00
Combustible	0,00	0,00
	-----	-----
	319.480,30	0,00
	=====	=====

12.- Gastos de administración

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

	31-12-2012	31-12-2013
Gastos de personal	0,00	93.670,08
Servicios de terceros	14.516,71	0,00
Transporte	0,00	1 5.853,05
Gastos de gestión	0,00	0,00
Gastos de Viaje	0,00	0,00
Provisiones del ejercicio	0,00	0,00
Agua, Energía, luz	0,00	5.181,58
Impuestos, Contribuciones y otros	3.983,72	7.924,48
Otros gastos	0,00	16.938,73
Seguros (Primas)	0,00	370,40
Honorarios Profesionales	0,00	4.359,54
Fondos de reserva	0,00	10.508,30
Comisiones	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00	5.031,66
Depreciaciones	0,00	3.925,32
Arriendos	0,00	20.780,00
Promocion y publicidad	0,00	10,52
Materiales de oficina	0,00	5.562,07
Intereses Bancarios	0,00	5.322,19
Almacenamiento	0,00	16.567,16
Servicios Varios	0,00	2.936,19
	-----	-----
	18.500,43	214.940,91

13.- Utilidad (pérdida) por acción (NIC-33)

Para determinar los numeradores en el cálculo de la Utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes (en miles de dólares):

	Del 01-01-11 Al 31-12-12	Al	Del 01-01-12 31-12-13
Utilidad (Pérdida) del Período	24.828,09		5.272,90