

ESTADOS FINANCIEROS

MANACAO 2015

NOTAS EXPLICATIVAS

Manacao s.a. es una compañía constituida desde el 28 de noviembre del 2014, su actividad principal es la comercialización de Cacao para exportar a países como Italia, Bélgica, Malacia, Génova, Holanda y otros.

La compañía es una sociedad legalmente constituida y regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, conformado por los socios:

Sr. Atilio Lamilla con el 0.04%

MINKA SCS AG con el 99.96 %

Suscrito con un capital social pagado de \$. 100.000,00

La cadena de producción de MANACAO S.A. inicia con una fase de investigación seguida de los procesos de producción, comercialización e industrialización para finalmente proceder a la exportación.

Durante todas estas etapas MANACAO realiza gastos directos e indirectos que permite obtener los resultados.

Cuenta con un programa informático denominado Sheyla, que fue implementado desde el mes de noviembre pero se ingresó la información desde el inicio de actividades, inicialmente se encontraron inconsistencia en dicha implementación que hasta el momento se encuentran superadas en un 80%

En el periodo 2015 la compañía inicia su comercialización de manera continua.

ACTIVOS:

CORRIENTES.-

Cajas.- las cuentas de Caja se manejan por medio de reposición y mantienen un monto fijo.

Bancos.- MANACAO cuenta con una cuenta Corriente del Banco Pichincha y se realizaron las conciliaciones respectivas de manera mensual

Inventario.- la materia prima su ingreso, clasificación y despacho que se encuentra a cargo del departamento de Almacén

Anticipo Proveedores.- Una de las cuentas más importantes en el sistema financiero de MANACAO S.A. es la cuenta Anticipo a Proveedores, en donde se especifican los valores entregados como anticipo y que se salda con la entrega de productos en la bodega. Actualmente se ha solicitado a los señores del sistema informático se implemente un kardex para poder controlar los débitos y créditos de esta cuenta.

PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO.-

Inversiones de Activos Fijos.- La inversiones en activos Fijos son aquellas que se realizan en los bienes tangibles para la empresa, que se utilizarán en la transformación de los insumos o aquellos que sirvan de apoyo para las operaciones normales de la empresa. A continuación se presentan los activos fijos que se consideraron:

Propiedad planta y Equipos por.....US\$. 281.286,25

Estos activos se los financio con el valor pagado por el accionista mayoritario en su aumento de capital por 99.200,00 y un préstamo adicional que de socios por 100.000,00.

PASIVOS

Dentro de los pasivos la cuenta más sobresaliente es la de **MINKA POR PAGAR.-** cuenta relacionada que permite el financiamiento de los activos como son los anticipos proveedores.

PATRIMONIO

EL patrimonio de MANACAO se determina por lo siguiente:

Capital suscrito.....	100.000,00
Reserva Legal	2.743.96
Perdida del ejercicio 2014..... -	8.334,85
Utilidad del ejercicio 2015.....	24.695,67

INGRESOS

Las ventas se las realiza a un solo cliente y se contabilizan como **EXPORTACIONES DIRECTAS** que en el periodo 2015 refleja un total de **US\$.11.629.122,06**

EGRESOS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

VUGC9C90

COSTO DE VENTAS.- El costo de Ventas se ha determinado bajo el método promedio con la fórmula de Inventario Inicial más compras menos Inventario final, el costo promedio por 10.894.600,03

COSTOS DIRECTOS.-

Dentro del Estado de Resultado se han considerado Costos Directos aquellos que afectan directamente la comercialización del producto, tales como Sueldos del Departamento de Bodega, Estiba, Técnicos, Gestión y Procesos para la adquisición de la materia prima; Secado de Cacao, Compra de sacos

COSTOS ADUANEROS.-

Dentro de este rubro encierra todos los egresos que se realizan por gestiones para la exportación de producto.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.-

En este rubro se encuentran las cuentas que si bien son parte de los gastos de MANACAO S.A. constituyen la parte de Administración Gestión Financiera entre otras.

El resultado del ejercicio antes del 15% trabajadores e impuestos es de 30.757,17.


Atilio Lamiño Intriago
GERENTE GENERAL MANACAO

