

MANACAO S.A.
AÑO 2019
NOTAS EXPLICATIVAS

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

MANACAO SA.- es una compañía constituida en el 2014 dedicada a la compra y exportación de cacao, su dirección de operación se encuentra en la provincia de Manabí en el Carmen, Paraíso 14; cuenta con una edificación propia para sus operaciones, en donde se encuentran divididos los departamentos para su gestión, cuyo número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 1391821034001.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 26 de febrero de 2019.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

- a. Preparación de los estados financieros.** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

- b. Cuentas de activos.** - Los activos de la compañía son propios por resultados de las actividades y otra parte por préstamos de los accionistas, su actividad operativa inicia desde el 2015 obteniendo resultados favorables que le ha permitido de apoco fortalecer sus activos y mantenerse en la actividad.

c. Efectivo y equivalente al efectivo. -

CAJA. - Esta cuenta se utiliza para realizar compras de valores menores del producto, reconociendo que el agricultor a escala menor es muy informal y las compras son en efectivo, claro está respetando la norma de la bancarización.

BANCO PICHINCHA. - la cuenta que se maneja desde inicios de la actividad ha sido del Banco Pichincha en el lugar donde se opera no hay agencia la más cercana queda en Patricia Pilar, todas las transacciones de pagos por gastos o compras se realizan por medio de transacciones bancarias o cheques, esto permite un control adecuado por medio de la conciliación Bancaria.

- d. Cuentas por cobrar.** - existen valores entregados a los proveedores Agricultores o Comercializadores para poder captar compras, en este grupo existe un grupo de cuentas que tienen un tiempo considerable el cual se gestiona su cobro por medios legales.

- e. Inventario.** – Comprende todo producto o mercadería renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, por su empaque y exportación dentro de las actividades propias del giro ordinario del negocio del ente económico

Características según Nic 2

- a) Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
Se utiliza un sistema de inventario periódico, que funciona de la siguiente manera:
- Realiza un control cada determinado tiempo o periodo, y para eso es necesario hacer un conteo físico.
 - Con la utilización de este sistema contable, la empresa no puede saber en determinado momento cuantos son sus mercancías, ni cuanto es el costo de los productos vendidos.
 - La empresa solo puede saber tanto el inventario exacto como el costo de venta, en el momento de hacer un conteo físico, lo cual por lo general se hace al final de un periodo, de forma mensual.
 - Para determinar el costo de las ventas realizadas en un periodo, es preciso realizar lo que llamamos Juego de inventarios.
 - El sistema de inventarios periódico, al no ejercer un control constante, es un sistema que facilita la pérdida de los inventarios. Solo se pueden hacer seguimientos y verificaciones al final de un periodo cuando se hacen los conteos físicos, lo cual permite o facilita posibles fraudes.

Inventario Inicial. - Es el inventario con que se inicia un periodo determinado. Por lo general corresponde al inventario final del periodo anterior. Para determinar el inventario inicial se debe hacer un conteo físico.

- f. **Propiedad planta y equipo.** - Aquí se encuentran los activos que han sido adquiridos por medio de recursos propios o préstamos a los Accionistas que aún se encuentran pendientes de pago.

Los métodos para su depreciación mensual se los ha realizado según las normas establecidas en NIIF PYMES que es la distribución en forma sistemática del costo de un activo fijo entre su vida útil.

- g. **Pasivos.** - En sus cuentas por pagar básicamente se encuentran pagos que mensualmente se liquidan a proveedores de gastos y servicios aduaneros o de Gestión, también existen cuentas por pagar a MINKA (empresa a la que se exporta el producto) ya que la empresa transfiere el valor para realizar la negociación de lotes, y se liquida una vez enviado el producto.

Y como PRESTAMO MINKA el valor de \$400.000,00 corresponde a un préstamo para adquisición de activos fijos, esta cuenta ya tiene tres años sin que haya tenido ningún movimiento, más USD250.000,00 prestados durante este periodo 2019 para capital de trabajo.

- h. **Ingresos.** - Los ingresos de MANACAO S.A. son íntegros de las operaciones de la venta de Cacao estos ingresos son contabilizados de manera regular con la factura de venta que se realiza a la empresa MINKA.

- i. **Costos de producción.** - Para la contabilización de la cuenta de costos se utiliza el método de diferencia de inventarios, se lleva un control minucioso de cada adquisición del producto con la cantidad precio por quintal y el egreso en la venta con el respectivo peso y precio de costo promedio, en el inventario final se encuentran valores por diferencia por el peso que es contabilizado mensualmente.

- j. **Compras.** - Corresponde a las compras realizadas en un periodo determinado.
Sobrantes de Inventario. - se contabiliza el valor correspondiente por Sobrantes de mercadería y afectan directamente al inventario contra la cuenta Ingresos por diferencia de efectivo.

Inventario Final. - Es el inventario que queda al finalizar un periodo. Se utiliza el inventario periódico se debe hacer conteo físico.

Costo de Venta. - El costo de Venta se determina de la fórmula:

$$\text{Inv. Inicial} + \text{Compras} - \text{Inventario Final}$$

- k. **Incobrables.** - Para dar de baja a una cuenta o documento que haya sido imposible su

cobro, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

l. Gastos Fijos. - se consideran gastos fijos aquellos que se mantienen permanentemente por el giro del negocio y que son necesarios sin incurrir a cambios excesivos por la cantidad a exportar.

m. Gastos Variables. - son aquellos gastos que sufren cambios bruscos dependiendo de la cantidad a exportar aquí tenemos gastos de estibaje, gastos por tramites de aduana, transporte de mercadería etc.

La compañía emite mensualmente un reporte de costos fijos y variables para determinar el gasto de manera permanente y comparativa con la cantidad de cacao a exportar.

n. Gestiones administrativas y resultados del periodo. - En el año 2019 se ha obtenido resultados favorables para la compañía tanto en la operación como en otras gestiones, se ha podido gestionar la devolución del IVA del año 2018, en su mayoría están con notas de créditos y del IVA del año 2019 las solicitudes se encuentran en proceso de validación.

Los juicios que mantiene por cuentas por cobrar se encuentran de manera favorable durante el periodo 2019 según los abogados, pero aún no se han recuperado los valores por estos conceptos.

Se han realizado mejoras y mantenimiento en el departamento de Producción por el secado lo que le permitirá a la compañía un fortalecimiento favorable para la gestión de adquisición del producto, El personal se mantiene sólido y con una estructura adecuada tanto en la parte Administrativa como de Producción, la mayoría encuentran con contratos indefinido solo en producción una pequeña parte se encuentra con contrato Agrícola por la gestión a realizar. El resultado del periodo 2018 sin liquidación tributaria es de US\$36.210,58 de los cuales corresponderán US\$5.431.59 al 15% Utilidad a los trabajadores.

Cabe indicar que la compañía se encuentra exenta del pago de impuesto a la renta y Anticipo de impuesto a la renta por el Código de la Producción lo cual nos ha permitido beneficiar por 5 años, de esta manera la empresa se ha fortalecido y ha logrado contratar más personal para las operaciones.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja general	108,81	16.507,59
Caja Chica Gerente	7.728,98	464,61
Caja Chica Administración	103,07	35,76
Caja Chica Consolidación	249,45	0,00
Banco del Pichincha	150.236,61	94.637,03
Banco Bolivariano	10.000,00	-
TOTAL	168.426,92	111.644,99

Valores que la compañía mantiene en caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADO Y NO RELACIONADO. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo de Sueldos	-	100,00
Cuentas temporales por Cobrar	639,41	3.554,90
Anticipo Trávil	1.202,09	16.411,30
Anticipo German Zambrano	1.000,00	1.000,00
Otras cuentas por cobrar	1.800,00	344,80
TOTAL	4.641,50	21.411,00

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos a proveedores	120.572,67	138.939,00

Corresponden a valores entregados por anticipados del presente ejercicio económico a proveedores locales, por concepto de compras de materia prima. Los mismos que serán facturados una vez entregado el producto requerido por la compañía.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
IVA POR COMPRA 12%	92.773,23	80.909,77

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA), para la devolución de IVA a exportadores y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades por la proporción no reconocida por el SRI.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía MANACAO S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

A continuación, se presenta el detalle de los activos fijos y la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	SALDO AL 31/12/2019	% DEPREC.
COSTOS				
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	143.300,00	-	143.300,00	-
DEPRECIABLES				
Edificio	165.196,41	3.575,00	168.771,41	5
Construcciones en curso	17.612,80	-	17.612,80	-
Muebles y enseres de oficina	16.796,06	176,07	16.972,13	10
Muebles y enseres departamento	14.374,52	-	14.374,52	10
Equipo de Oficina	1.912,70	778,57	2.691,27	10
Equipos de computación y software	27.614,62	2.175,54	29.790,16	33.33
Vehículo Chevrolet	17.476,80	-	17.476,80	20
Motos Yamaha	20.050,00	-	20.050,00	20
Montacargas	25.050,89	9.200,00	34.250,89	20
Kia Rio	16.687,50	-	16.687,50	20
VEHICULO JAC	-	19.705,72	19.705,72	20
Sistema Contable	3.472,00	-	3.472,00	33.33
Herramientas	21.093,39	1.350,00	22.443,39	10
Instalación eléctrica	766,29	321,00	1.087,29	10
Pallets	18.692,15	7.480,00	26.172,15	10
Secadora	34.544,65	10.687,50	45.232,15	10
Tanque de gas	4.200,00	-	4.200,00	10
Maquinaria	42.118,47	2.350,00	44.468,47	10
			-	
SUBTOTAL	590.959,25	57.799,40	648.758,65	
(-) Depreciación Acumulada	(110.988,50)		(152.070,02)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	479.971,00		496.688,63	

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores por Pagar	33.438,02	8.805,58
Proveedores Bienes y/o servicios	100,00	100,00
Otras Cuentas por Pagar	0,00	600,00
Cuentas por pagar RAINFOREST AL	5.516,26	19.214,67
Sueldos por Pagar	995,18	26,16
TOTAL	40.049,46	28.746,41

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD	
		31/12/2019	31/12/2018
<u>Con el IESS</u>	a)	3.943,91	2.309,53
Préstamos Quirografarios		0,00	391,63
IESS por Pagar		3.943,91	1.917,90
<u>Beneficios de Ley por Pagar a empleados</u>	b)	8.314,28	11.846,42
Provisión Décimo cuarto sueldo		2.954,78	4.493,14
Provisión décimo tercer sueldo		0,00	921,27
Fondos de Reservar por Pagar		0,00	61,95
Provisión Vacaciones		5.359,50	6.370,06
<u>Participación 15% Trabajadores</u>	c)	-5.431,59	10.254,56
TOTAL		17.689,78	24.397,47

- a) Corresponde a valores por concepto de préstamos quirografarios de empleados, aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al mes de diciembre de 2019.
- b) Corresponde a beneficios de Ley provisionados para pago de décimo cuarto sueldo, décimo tercer sueldo, fondo de reserva y vacaciones.
- c) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo. 97 – párrafo 1 del Código de Trabajo, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la Fuente	41.141,82	5.769,67
Retenciones IVA compras	5.227,72	6.559,49
TOTAL	46.369,54	12.329,16

Corresponde a retenciones de los meses de noviembre y diciembre de 2019.

11. PRESTAMOS Y ANTICIPO DE CLIENTES. –

El grupo de préstamos y anticipos de clientes al 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES USD	
		31/12/2019	31/12/2018
PRESTAMO MINKA	a)	650.000,00	300.000,00
CUENTA POR PAGAR MINKA (Anticipos de Cliente)	b)	350.280,00	393.988,30
TOTAL		1.000.280,00	735.128,86

- a) Representan valores por concepto de préstamos recibidos del socio, para atender gastos operativos corrientes de la compañía y que no generen intereses futuros.
- b) Corresponde a anticipos recibidos de cliente, se baja una vez facturado el producto.

12. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social de la compañía está conformado por 100000 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL USD
MINKA SCS AG	SUIZA	99,96	99.960,00
BLOCH STEFAN FELIX	SUIZA	0,04	40,00
TOTAL		100	100.000,00

13. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que las compañías anónimas consideren el 10% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD		
	Saldo al 31/12/2018	Reserva Legal 2019	Saldo al 31/12/2019
Reserva legal	13.343,76	6.541,55	19.885,31

14. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIAS ACUMULADAS	170.690,93	111.817,00

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Exportación de Cacao en grano	16.398.433,92	15.591.948,68
Otros Ingresos	-30.549,99	33.245,90
TOTAL	16.367.883,93	15.625.194,58

Corresponden a ingresos operativos generados durante el año 2019, por la actividad de exportación de cacao en grano y por otros ingresos no operacionales y diferencial cambiario.

16. COSTO DE VENTA

Corresponde al inventario de cacao utilizado en las exportaciones de productos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
COSTO DE VENTA		
Inventario de Cacao (Inicial)	254.537,16	211.667,96
(+) Compras Netas Locales	15.433.674,95	14.385.115,74
(-) Inventario de Cacao (Final)	540.186,16	254.537,16
COSTO MERCADERÍA VENDIDA	15.148.025,95	14.342.246,54

17. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (costo de exportación, costo de almacén, gastos administrativos, financieros y tributarios) como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
COSTOS DE PRODUCCIÓN Y EXPORTACIÓN		
TRANSPORTE DE CACAO ANTES DEL ALMACEN	27.127,08	18.991,29
SECADO DE CACAO	1.885,91	2.667,72
TOTAL	29.012,99	21.659,01
COSTOS DIRECTOS		
AGROCALIDAD	54.715,86	52.102,41
ANECACAO SERVICIO DE FUMIGACION	14.348,50	17.491,00
SACOS	61.332,67	61.274,30
CONTECON	-	1.293,61
GASTOS CONSOLIDACION	32.550,00	11.050,51
MSC	-	1.589,97
TRANSPORTE MSC	5.555,00	66.706,00
CUSTODIA	43.850,00	46.450,00
SERVICIO DE BODEGA	171,24	-
NAVIERAS	118.481,78	26.740,00
TRANSPORTE DE MATERIA PRIMA	145.123,00	139.240,00
TRAVIL	28.360,00	23.620,83
AGENTE DE ADUANA	-	870
ESTIBA	12.943,32	28.508,85
GAS INDUSTRIAL	11.586,55	9.935,27
INARPI	3.841,72	40.454,63
RAINFOREST ALLIANCE	18.000,00	56.250,00
OTROS COSTOS DIRECTOS	61.371,85	6.303,23
TOTAL	612.231,49	589.880,61
GASTOS DE PRODUCCIÓN Y ALMACEN		
SUELDOS Y SALARIOS (ESTIBA, TECNICOS DE C)	121.310,37	119.634,61
APORTE PATRONAL (ESTIBA, TECNICOS DE C)	13.620,94	13.615,96

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
APORTE IECE (ESTIBA, TECNICOS DE C)	610,8	604,75
FONDOS DE RESERVA (ESTIBA, TECNICOS DE C)	7.527,41	6.926,84
SETEC (ESTIBA, TECNICOS DE C)	610,8	604,75
DECIMO TERCER SUELDO (ESTIBA, TECNICOS DE C)	9.325,52	10.204,42
DECIMO CUARTO SUELDO (ESTIBA, TECNICOS DE C)	5.211,56	6.409,39
VACACIONES (ESTIBA, TECNICOS DE C)	5.134,62	3.876,86
ALIMENTACION (ESTIBA, TECNICOS DE C)	22.677,84	19.814,43
UNIFORMES Y EQ. DE TRABAJO (ESTIBA, TEC. C)	943,22	1.030,58
CAPACITACION PERSONAL (ESTIBA Y TECNICOS DE C)	150	0
INDEMNIZACION EMPLEADOS (ESTIBA, TECNICOS C)	5.749,56	3.290,00
TRANSPORTE Y MOVILIZACION (ESTIBA, TECNICOS C)	-	320
EQUIPO, MATERIALES Y SUMINISTROS DE BODEGA	29.317,98	17.638,20
REPUESTOS Y MANTENIMIENTO VEHICULOS	10.736,64	8.801,25
MANTENIMIENTO Y REPARACION (PLANTA)	5.723,58	4.871,23
PALLETS	660	-
SERVICIOS MEDICOS	-	262,5
OTROS COSTOS DE ALMACEN	3.863,03	3.367,53
TOTAL	243.173,87	221.273,30
TOTAL OTROS COSTOS	884.418,35	832.812,92

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS (ADMINSTRATIVOS)	49.680,00	29.469,17
APORTE PATRONAL (ADMINSTRATIVOS)	5.539,32	3.305,14
APORTE IECE (ADMINSTRATIVOS)	248,40	150,40
FONDOS DE RESERVA (ADMINSTRATIVOS)	2.339,04	2.474,62
SETEC (ADMINSTRATIVOS)	248,40	150,40
DECIMO TERCER SUELDO (ADMINSTRATIVOS)	4.039,73	2.506,66
DECIMO CUARTO SUELDO (ADMINSTRATIVOS)	1.493,86	1.209,04
VACACIONES (ADMINSTRATIVOS)	1.822,50	1.419,38
ALIMENTACION (ADMINSTRATIVOS)	6.786,69	5.763,19
UNIFORMES Y EQ. DE TRABAJO (ADMINISTRATIVOS)	460,44	266,95
CAPACITACION PERSONAL (ADMINSTRATIVOS)	350,00	80,36
INDEMNIZACION EMPLEADOS (ADMINISTRATIVOS)	500,00	300,00
AGASAJOS	4.300,41	2.779,64
TRANSPORTE Y MOVILIZACION (ADMINISTRATIVOS)	842,00	2.613,60
COMBUSTIBLES	8.928,63	6.005,18
GASTOS DE GESTION	2.160,00	3.584,57
HONORARIOS PROFESIONALES	17.377,78	64.424,16
SERVICIOS PRESTADOS	11.403,39	14.711,32
SERVICIO DE AGUA	272,82	418,00
SERVICIO DE IMPRENTA	1.426,23	718,33
SERVICIO E INSTALACION DE INTERNET	3.433,05	3.886,14
SERVICIO DE LUZ ELECTRICA	2.691,62	4.409,26
SERVICIO DE TELEFONIA	4.869,47	4.440,76
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	2.044,36	1.514,52
UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	2.160,82	3.484,23
MANTENIMIENTO Y REMODELACION OFICINAS	24.681,76	5.497,52
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQ COMPUTO	139,29	276,79
MANTENIMIENTO MUEBLES EQUIPO Y MAQUINARIA	10.667,12	12.737,40

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
ARRIENDOS DE OFICINA	4.317,18	1.852,18
ADECUACION DEL EXTERIOR DE LA PLANTA	-	10.674,28
SERVICIOS MEDICOS ADMINISTRATIVO	826,60	998,45
MATRICULA DE VEHICULOS	2.856,95	1.383,81
IMPUESTOS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	6.576,85	4.427,80
ATENCION CLIENTES Y ACCIONISTAS	349,50	429,81
ADECUACION SUMINISTROS CASA MANACAO	484,07	46,44
GASTOS DE CERTIFICACION	2.640,17	10.768,92
SEGURIDAD DE PLANTA	21.600,00	29.071,42
SEÑALETICA Y DISEÑOS	-	845,00
GASTOS DE INSTALACION	3.811,58	1.023,00
ADECUACION	-	698,06
VIATICOS TERCEROS	-	70,00
GASTOS NO DEDUCIBLES OTROS	11.114,12	42.761,74
NO DEDUCIBLE ALIMENTACION	2.922,28	3.368,83
NO DEDUCIBLE COMBUSTIBLE	72,93	538,19
NO DEDUCIBLES REPUESTOS MATERIALES Y SUMINISTROS	1.709,28	825,25
NO DEDUCIBLE GASTOS BANCARIOS	299,09	734,83
NO DEDUCIBLE CERTIFICACION	6.275,00	64,78
NO DEDUCIBLE CONTRIBUCIONES SOCIALES	340,00	243,14
NO DEDUCIBLE TRANSFERENCIAS EXTRANJERAS	3.829,00	3.763,00
GASTO DE CUENTA INCOBRABLES	1.374,92	-
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	2.444,47	1.609,97
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	343,08	343,08
DEPRECIACION EQUIPO DE TRABAJO	-	385,76
DEPRECIACION VEHICULOS	10.114,46	8.038,47
DEPRECIACION INMUEBLE	13.004,16	13.004,16
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	111,24	111,24
DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS	1.129,89	1.055,64
DEPRECIACION DE INSTALACION	249,96	249,96
DEPRECIACION DE SECADORA	3.454,44	3.454,44
DEPRECIACION MAQUINARIA	1.139,42	16.391,70
DEPRECIACION PALLETS	9.090,40	6.176,07
SEGUROS Y REASEGUROS	921,12	-
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.147,22	19.100,74
TOTAL GASTOS ADMINSTRATIVOS	291.456,51	363.106,89
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	1.614,13	2.585,31
GASTOS TRIBUTARIOS		
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	3.329,42	1.951,08
GASTOS RETENCIONES ASUMIDAS	2.801,76	5.459,17
MULTAS E INTERESES	27,23	73,28
TOTAL GASTOS	299.229,05	373.175,73

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la compañía MANACAO S.A no declara impuesto a la renta causado debido a que se encuentra exenta del pago del Impuesto a la Renta por los primeros 5 años de actividad operativa, la determinación del 15% participación de trabajadores, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES USD	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad Contable	36.210,58	76.959
15% Participación a Trabajadores	5.431,59	11.543,91
Utilidad antes de Reserva Legal	30.778,99	65.415,48

19. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

A la presente fecha, no se ha presentado la declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2019, cuya fecha de vencimiento de acuerdo al noveno dígito del RUC (3) es hasta el 14 de abril del 2020.

El Carmen, 26 de febrero del 2020.


COPPIANO ROSERO FERNANDA
RUC: 1720711488001
CONTADORA
MANACAO S.A.