

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 25 de Junio del 2003, en la ciudad de Guayaquil con el nombre de MUGATI S.A. El objeto principal es actividades de asesoramiento y consultoría de gestión y administración.

Durante el año 2016, cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$ 800,00.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible.

**2.4 Activos y pasivos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: "activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "activos y pasivos financieros a su costo amortizado" y "activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro de valor". Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía sólo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar y pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

**2.5 Cuentas y documentos por cobrar Clientes**

Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

## **2.6 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

## **2.7 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran de acuerdo a los utilizados en la compañía, de igual manera estos se reconocen a medida que incurren, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

## **NOTA 3 – INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1 Resumen de los estados financieros**

Detalle de las cuentas de balance general:

<b>1.1.1.1</b>	<b>Caja</b>	<b>5,961.52</b>
1.1.1.1.1	CAJA GENERAL RC	4,961.52
1.1.1.1.2	Caja local Pos SanMarino	400.00
1.1.1.1.3	Caja local Pos Terminal	300.00
1.1.1.1.4	Caja local Pos Ceibos	300.00
<b>1.1.2.5.4</b>	<b>Funcionarios y/o Empleados</b>	<b>50.00</b>
1.1.2.5.4.3	Prestamos a Empleados	50.00
<b>1.1.3</b>	<b>Inventario</b>	<b>70,123.39</b>
1.1.3.1	Materia Prima	69,639.23
1.1.3.9	Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	484.16
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>3,383.04</b>
1.1.4.1	Seguros	3,383.04
<b>1.1.5.3</b>	<b>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</b>	<b>9,117.35</b>
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	6,676.69
1.1.5.3.2	2% Servicios	2,440.66

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>140,181.51</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>140,181.51</b>
1.2.1.4	Instalaciones	500.00
1.2.1.5	Muebles y Enseres	61,821.19
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	207,176.62
1.2.1.7	Equipos de Computación	13,809.17
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	13,250.07
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipos	-156,375.54
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>10,003.99</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	10,003.99
<b>2.1.7.1</b>	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>944.47</b>
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	731.06
2.1.7.1.2	Prestamos Quirografarios	213.41
<b>2.1.7.5</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>1,957.06</b>
2.1.7.5.8	Obligaciones con la Administracion Tributaria (SRI)	1,957.06
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>43,345.35</b>
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	9,302.52
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	15,269.77
2.1.7.6.3	Vacaciones	17,086.96
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	862.55
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	77.38
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	746.17
<b>2.1.12</b>	<b>Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>2,725.74</b>
2.1.12.3	Liquidaciones por Pagar	2,725.74
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>136,177.82</b>
2.2.9	Otros Pasivos No Corrientes	136,177.82
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>800.00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>128.44</b>
3.1.4.2	Facultativa y Estatutaria	128.44
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>76,429.13</b>
3.1.6.1	Resultados Acumulados	76,429.13
<b>3.1.7</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-43,695.19</b>
3.1.7.1	Resultado Perdidas Acumulada	-43,695.19
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>10.69</b>

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

<b>4.1.1</b>	<b>Venta de Bienes</b>	<b>321,298.73</b>
4.1.1.1	Jugos Naturales	106,537.77
4.1.1.2	Batidos	17,139.82
4.1.1.3	Combinaciones	22,591.12
4.1.1.4	Porciones	3,902.74
4.1.1.5	Mambo Mix	17,555.54
4.1.1.6	Tropical Mix	11,489.26
4.1.1.7	Power Mix	31,253.47
4.1.1.8	Ensalada de Frutas	44,669.74
4.1.1.9	Helados	23,822.92
4.1.1.10	Sancuches	39,781.09
4.1.1.11	Bebidas Varias	2,555.26
4.1.7	Ingresos por Primas y Prestaciones	0.01
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	108,234.51
<b>4.2</b>	<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>43,248.24</b>
4.2.3	Intereses	-7.83
4.2.4	Propinas (No Gravables)	-1.50
4.2.5	Otros ingresos	43,257.57
<b>5.1.1</b>	<b>Materiales Utilizados o Productos Vendidos</b>	<b>161,708.48</b>
5.1.1.3	Costo Materia Prima	161,667.82
5.1.1.6	Productos Terminados	40.66
<b>5.1.4</b>	<b>Costos Indirectos de Fabricación</b>	<b>4,321.91</b>
5.1.4.6	Mantenimiento y Reparaciones Costos	539.57
5.1.4.7	Suministros, Materiales y Repuestos Costos	456.06
5.1.4.8	Otros Costos de Producción	3,326.28
<b>5.2.1.1</b>	<b>Ventas</b>	<b>238,453.74</b>
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	78,633.25
5.2.1.1.2	Sobretiempos Vtas.	5,562.76
5.2.1.1.4	Alimentación Vtas.	2,341.39
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	10,658.28
5.2.1.1.6	Secap - lece Vtas.	559.54
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	5,357.30
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	6,913.15
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	6,002.11
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	3,726.18
5.2.1.1.11	Desahucio Vtas.	870.82

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>5.2.1.1.12</b>	<b>Servicio Administrativo (locales CC)</b>	<b>18,234.89</b>
5.2.1.1.12.1	Administrativos (Alquiler Bodegas)	12,928.76
5.2.1.1.12.2	Alicuotas	5,306.13
5.2.1.1.14	Servicios Contratados Vtas.	366.66
5.2.1.1.15	Gastos Remuneraciones a otros trabajadores autónomos Vta	167.24
5.2.1.1.17	Mantenimiento de Equipos Vtas.	4,769.14
5.2.1.1.18	Repuestos de Equipos Vtas.	1,505.17
5.2.1.1.19	Arriendos Vtas	53,992.85
5.2.1.1.22	Mantenimiento y Repuestos de Computación	218.00
5.2.1.1.23	Combustible Vtas.	156.07
5.2.1.1.26	Movilización y Transporte Vtas.	7,616.31
5.2.1.1.28	Fletes Vtas.	7,326.14
5.2.1.1.29	Gastos de Gestión Vtas.	259.43
5.2.1.1.31	Mantenimiento y Adecuación Local	390.00
5.2.1.1.32	Gastos de Fumigación	1,520.00
5.2.1.1.33	Energía Eléctrica Vtas.	10,913.54
5.2.1.1.34	Teléfonos Convencionales Vtas.	3,339.66
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	696.23
5.2.1.1.36	Internet Vtas.	572.00
5.2.1.1.37	Agua Vtas.	1,148.87
5.2.1.1.38	Consumo Interno Clientes Vta	20.00
5.2.1.1.39	Gastos Legales Vtas.	1,093.79
5.2.1.1.40	Gastos de Oficina y Papelería	74.60
5.2.1.1.41	Impuestos ICE	1,598.05
<b>5.2.1.1.42</b>	<b>Impuesto a Consumos Vtas.</b>	<b>89.14</b>
5.2.1.1.42.1	Impto a la botella plasticas	89.14
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	1,626.18
5.2.1.1.65	Uniformes Vtas.	135.00
<b>5.2.1.2</b>	<b>Administrativos</b>	<b>64,645.07</b>
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	13,284.69
5.2.1.2.2	Sobretiempos Adm.	18.30
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	1,041.68
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	1,723.13
5.2.1.2.6	Secap - lece Adm.	86.34
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	746.77
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	1,087.24
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,129.47
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	607.98
5.2.1.2.11	Desahucio Adm.	1,361.19
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	14,696.00
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	2,021.24
5.2.1.2.15	Gastos Remuneraciones a otros trabajadores autónomos Adr	7,558.00
5.2.1.2.17	Mantenimiento de Equipos Adm.	191.00
5.2.1.2.18	Repuestos de Equipos Adm.	400.00
5.2.1.2.23	Combustible Adm.	827.69
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	568.35

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	400.24
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	50.76
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	11,395.97
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	455.13
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	705.47
5.2.1.2.36	Internet Adm.	463.88
5.2.1.2.38	Mantenimiento y Adecuaciones	94.20
5.2.1.2.39	Gastos Legales Adm.	467.63
5.2.1.2.40	Gastos de Registro Mercantil Adm.	30.00
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	74.58
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	762.77
5.2.1.2.56	Mantenimiento y repuestos de Vehículos	335.10
5.2.1.2.57	Mantenimiento y Repuestos de Computación	13.90
5.2.1.2.61	Gastos de Limpieza	197.91
5.2.1.2.62	Comisiones Cambios de Suellos	1,156.33
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	669.63
5.2.1.2.65	Uniformes Adm.	22.50
<b>5.2.1.3</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>1,977.01</b>
5.2.1.3.1	Intereses	428.62
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	94.77
5.2.1.3.6	Comisiones Tarjeta de Crédito	1,453.62
<b>5.2.2.1</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>1,664.59</b>
5.2.2.1.2	Intereses Tributarios	430.44
5.2.2.1.3	Imposiciones y Multas	431.75
5.2.2.1.5	Faltantes de Inventario	-1,158.72
5.2.2.1.6	Faltantes de Caja	76.93
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	0.13
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	-5.20
5.2.2.1.11	Gastos por Otros Ingresos a Empleados	1,685.98
5.2.2.1.12	Comisiones Bancarias No Deducibles	203.28
	<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>10.69</b>

### 3.2 Informe de Conciliación Tributaria

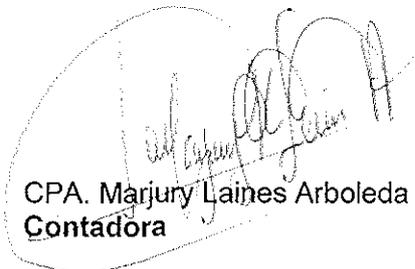
Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

Gastos No Deducibles	10.65,047
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>1.076,16</b>
Impuesto a la Renta 22%	236.76
Retenciones que me efectuaron	236.76
<b>IMPTO A PAGAR</b>	<b>(0.00)</b>

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



CPA. Marjory Laines Arboleda  
Contadora