

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018, 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 2018.

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 2018, 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 2018
 (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:

Activos Corrientes	
Caja	6,362.84
Caja local Pos San Marino	400.00
Caja local Pos Terminal	300.00
Caja local Pos Ceibos	300.00
Caja de Recaudacion General	5,362.84
Bancos	8,630.41
Banco Guayaquil	850.00
Banco Bolivariano	2,508.42
Banco Bolivariano 2	5,271.99
Inventario	27,794.40
Materia Prima	27,207.30
Inventarios repuestos, herramientas y accesorios	484.16
Otros Inventarios	102.94
Servicios y otros Pagos Anticipados	1,949.36
Seguros	1,949.36
IVA sobre Compras	9,910.60
IVA sobre Compras	9,910.60
Retenciones del IVA	212.92
30% Bienes	31.37
70% Servicios	181.55
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	9,800.95
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	6,677.69
2% Servicios	3,123.26

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activos No Corrientes	143,255.60
Propiedad, Planta y Equipos	140,624.40
Instalaciones	500.00
Muebles y Enseres	61,821.19
Maquinarias y Equipos	207,459.69
Equipos de Computación	13,968.99
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	13,250.07
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-156,375.54
Intangibles	2,431.20
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales	2,631.20
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas y Documentos por Pagar	16,804.75
Cuentas por Pagar	16,804.75
Proveedores	11,334.52
Cuentas por Pagar Maria Fernanda Hanna	5,470.23
Otras Obligaciones Corrientes	64,391.85
Impuestos por Pagar	449.64
Obligaciones con la Administracion Tributaria (SRI)	449.64
Beneficios Sociales por Pagar	60,131.16
Décimo Tercer Sueldo	13,351.88
Décimo Cuarto Sueldo	15,339.66
Vacaciones	20,422.86
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	9,806.84
1% Secap - lece	209.02
Fondos de Reservas	1,000.90
Nominas	3,811.05
Sueldos por Pagar	3,811.05
Pasivo No Corriente	93,232.68
Otros Pasivos No Corrientes	93,232.68
Patrimonio	33,487.80
Capital Social	800.00
Capital Social suscrito o pagado	800.00
Reservas	128.44
Facultativa y Estatutaria	128.44
Otros Resultados Integrales	0.00
Resultados Acumulados	76,180.03
Resultados Acumulados	76,180.03
Resultado del Ejercicio	-43,620.67
Resultado del Ejercicio	-43,620.67
Participación No Controladas	0.00
Resultado del Ejercicio	85.49

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

Ingresos	372,472.25
Venta de Bienes	371,998.87
Jugos Naturales	125,093.30
Batidos	22,397.52
Combinaciones	23,631.11
Porciones	4,140.54
Mambo Mix	22,800.29
Tropical Mix	12,724.90
Power Mix	40,190.77
Ensalada de Frutas	51,192.55
Helados	21,381.89
Sancuches	48,252.95
Bebidas Varias	193.05
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	473.38
Otros ingresos	473.38
Costos y Gastos	
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	107,977.96
Costo Materia Prima	106,774.58
Productos Terminados	1,203.38
Costos Indirectos de Fabricación	3,066.67
Mantenimiento y Reparaciones Costos	888.40
Gastos	
Gastos de Actividades Ordinarias	253,179.27
Ventas	131,986.40
Sueldos Unificados Vtas.	15,319.22
Sobretiempos Vtas.	1,072.52
Gratificaciones Vtas.	10.00
Alimentación Vtas.	1,884.14
Aportes Patronales al IESS Vtas.	1,710.85
Secap - lece Vtas.	153.43
Fondos de Reserva Vtas.	685.95
Décimo Tercer Sueldo Vtas.	1,383.67
Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	1,449.75
Vacaciones Vtas.	892.80
Desahucio Vtas.	945.00
Servicio Administrativo (locales CC)	18,755.41
Administrativos (Alquiler Bodegas)	9,194.05
Alicuotas	5,391.85
Gastos de Limpieza	2,669.51
Imp. Gastos Tasas Recolección Basura	1,500.00
Servicios Contratados Vtas.	3,876.61
Mantenimiento de Equipos Vtas.	4,854.67
Repuestos de Equipos Vtas.	1,843.40
Ariendos Vtas	41,386.30

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

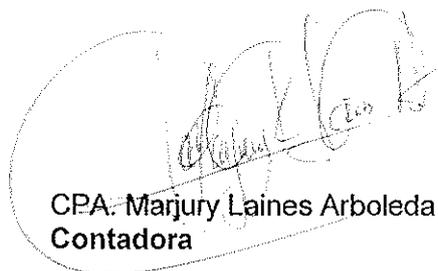
Combustible Vtas.	600.24
Movilización y Transporte Vtas.	5,280.66
Fletes Vtas.	7,194.62
Gastos de Gestión Vtas.	2,422.68
Mantenimiento y Adecuación Local	100.00
Gastos de Fumigación	1,460.00
Energía Eléctrica Vtas.	10,605.35
Teléfonos Convencionales Vtas.	3,210.60
Celulares Vtas.	107.81
Internet Vtas.	352.00
Agua Vtas.	2,757.37
Consumo Interno Clientes Vta	24.75
Gastos de Oficina y Papelería	176.80
Impuestos ICE	434.98
Gastos de Oficina Vtas	735.89
Uniformes Vtas.	298.93
Administrativos	118,730.95
Sueldos Unificados Adm.	70,916.76
Sobretiempos Adm.	5,958.83
Alimentación Adm.	1,976.88
Aportes Patronales al IESS Adm.	8,484.46
Secap - lece Adm.	760.89
Fondos de Reserva Adm.	3,889.67
Décimo Tercer Sueldo Adm.	6,340.99
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	4,950.90
Vacaciones Adm.	3,373.75
Servicios Contratados Adm.	1,533.15
Gastos Remuneraciones a otros trabajadores autónomos Adm.	160.00
Mantenimiento de Equipos Adm.	265.56
Repuestos de Equipos Adm.	91.99
Combustible Adm.	85.95
Movilización y Transporte Adm.	518.13
Fletes Adm.	42.66
Gastos de Gestión Adm.	712.42
Teléfonos Convencionales Adm.	443.35
Celulares Adm.	113.43
Internet Adm.	384.88
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	173.90
Mantenimiento y Repuestos de Computación	100.00
Gastos de Limpieza	49.76
Comisiones Cambios de Suelto	1,145.59
Gastos de Oficina Adm.	60.50
Uniformes Adm.	73.10
Miscelaneos Adm.	5,393.00

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Atención Médica	730.45
Gastos Financieros	2,441.92
Intereses	904.12
Otros Gastos Financieros	331.62
Comisiones Tarjeta de Crédito	1,226.18
Gastos No Operacionales	8,162.86
Otros Gastos	8,162.86
Intereses Tributarios	10.67
Imposiciones y Multas	130.02
Multas Superintendencia de Compañías	3.14
Faltantes de Caja	228.39
Gastos de Viajes	35.68
Gastos de Gestión	30.00
Gastos por Otros Ingresos a Empleados	2,729.63
Comisiones Bancarias No Deducibles	4,995.33
Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
Utilidad o Pérdida	85.49

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018 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