

**MILKITX S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresadas en US Dólares)

**A. MILKITX S.A.:**

La Compañía fue constituida el 2 de Febrero del 2004 en la ciudad de Guayaquil mediante Resolución No. 04-G-II-0000921 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Febrero del mismo año. Su actividad principal es la prestación de servicios de distinta naturaleza, pudiendo incluir servicios de asesoría técnica y profesional, servicios administrativos, financieros y de personal.

**B. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2019). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, e incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

**Efectivo y equivalentes al efectivo:** Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

**Activos financieros:** Los activos financieros comprenden las cuentas por cobrar clientes y relacionados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues son exigibles en menos de doce meses.

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación.

Maquinarias y equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Pasivos financieros: Comprende las cuentas por pagar proveedores, cuentas por pagar relacionados y obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses.

La Compañía reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a pagar el pasivo.

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las cuentas por pagar relacionados se originan por préstamos recibidos para capital de trabajo y se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado.

Las obligaciones financieras se registran inicialmente y se miden a su costo amortizado. La obligación se clasifica en corriente de acuerdo a su vencimiento, y utilizando la tasa de interés establecida en la tabla de amortización durante el plazo de vigencia de las mismas. Los intereses financieros se reconocen en el estado de resultados integrales en el rubro "Gastos Financieros" en el periodo en que se devengan.

Un pasivo se elimina del estado de situación financiera cuando las obligaciones especificadas en el contrato se han extinguido porque la deuda ha sido pagada, cancelada o ha expirado.

Otras obligaciones corrientes: Corresponde a obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**C. INFORMACION SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES Y JUICIOS:**

La administración de la Compañía no se ha visto requerida a efectuar estimaciones o aplicar su juicio sobre una o más partidas de los estados financieros.

**D. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Caja		800.00
Bancos locales	485.00	
Inversiones temporales	360.000.00	
Saldo Final	360.485.00	800.00

**E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Interés de inversiones	2,350.00	
Saldo Final	2,350.00	

**F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS:**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Proveedores	9,950.70	
	9,950.70	

**G. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Con la administración tributaria	2,160.30	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio (Ver Nota Y)	510.40	
	2,670.70	

## **H. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:**

La Compañía no mantiene empleados en nómina, por lo que no distribuye el 15% de sus utilidades.

La base del cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	337632.06	
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades		
Utilidad gravable	337,632.06	
(-) Ingresos Exentos	348,400.00	
(+) Gastos no deducibles:	800.00	
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	12,287.94	
Base imponible de Impuesto a la Renta	2,320.00	
Impuesto a la renta causado	510.40	
Menos: Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal		
Anticipo determinado pago definitivo de Impuesto a la renta / Impuesto a la renta causado mayor al anticipo,	510.40	
Saldo impuesto determinado		
Menos: Retenciones en la fuente del ejercicio		
Saldo a favor del contribuyente / Impuesto a la renta por pagar,	510.40	

## **I. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS:**

A continuación los saldos con relacionadas locales:

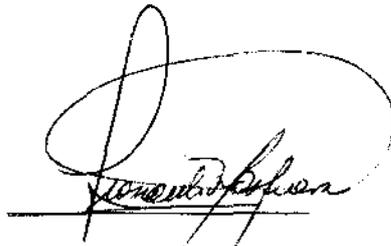
Cuentas y documentos por Pagar corrientes	País	Transacción	Al 31 de diciembre de	
			2019	2018
Verónica Fernandez	Ecuador	Comercial	12,100.00	11,600.00
Duccin S.A.	Ecuador	Reembolso de Gastos	191.94	
			<u>12,291.94</u>	<u>11,600.00</u>

**J. PATRIMONIO:**

**Capital social:** Representan 800 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US \$1.00 cada una.

**K. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



Leonardo Mosquera  
**CONTADOR GENERAL**  
REG. 13.050