

INDUSTRIAS MUSHEE S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIAS MUSHEE S.A., fue constituida el 03 de marzo de 2006, ante el notario cuadragésimo del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, Doctor Oswaldo Mejía Espinosa e inscrita en el registro mercantil el 03 de marzo de 2006, tiene un plazo de duración de 50 años, su actividad principal es la fabricación de productos elaborados de metal, excepto maquinaria y equipo.

Se encuentra ubicada en Barrio San José de la Salle, Calle Hermano Miguel Norte N. 150 y Oe1EB.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF completas y cuya estructura administrativa es como sigue:

- SALAZAR CADENA JOSE ALBERTO.- Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 13933
- HIDALGO ALVAREZ MONICA ALEJANDRA.- Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 13932

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía INDUSTRIAS MUSHEE S.A es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de compañías y en base a las NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF se utilizó el revalúo como el Costo Atribuido asignando a las Propiedad, Planta y Equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Provisiones para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

(4) Efectivos y equivalentes de efectivo

Diciembre 31		2018	2017
Caja		82,00	100,00
Bancos	(a)	10.187,20	2688,07
TOTALES →		10.269,20	2.788,07

(a) Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Pichincha, Produbanco y Bolivariano.

(5) Activos Financieros (neto)

Diciembre 31		2018	2017
Varios clientes por cobrar	(a)	12.589,51	8.924,76
TOTALES →		12.589,51	8.924,76

(6) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Crédito tributario renta	(a)	2.342,80	3.074,66
Crédito tributario IVA compras		1.740,47	0,00
Crédito tributario retenciones IVA		1.065,47	0,00
Crédito tributario retenciones ISD	(b)	15.258,44	14.308,44
TOTALES →		20.407,18	17.383,10

- (a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por Retenciones de Impuesto a la Renta del año 2017 por USD. 561,17, en el 2017 por USD. 1.781,631.
- (b) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por ISD del año 2009 por USD. 305,38, en el año 2010 por USD. 570,16, en el año 2011 por USD. 2.302,40, en el año 2012 por USD. 3.226,91, en el año 2013 por USD. 2.192,75, en el año 2014 por USD. 3.325,10, en el año 2014 por USD. 3.325,10, en el año 2015 por USD. 1.141,64, en el año 2016 por USD. 979,03, en el año 2017 por USD. 265,07 y en el año 2018 por USD. 950.

(7) Propiedad, Planta y Equipo

Diciembre 31		2018	2017
Vehículos	(a)	58.241,51	80.339,29
Maquinaria y equipos		42.292,50	42.292,50
Edificios		197.821,83	197.821,83
Terrenos		100.971,00	100.971,00
Equipo de cómputo		209,82	209,82
Total de Activos →		399.536,66	421.424,62
Menos Dep. Acumulada		(73.105,41)	(105.221,79)
TOTALES →		326.431,25	316.202,83

- a) Se vendieron Vehículos en el 2018 dando de baja como corresponde: Vehículos USD. 22.097,78 y Depreciación Acumulada Activos fijos USD. 32.116,38.

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computo	3

(8) Cuentas y documentos por Pagar

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores por pagar		64.415,50	21.474,03
TOTALES →		64.415,50	21.474,03

(9) Otras Obligaciones Corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Iva por pagar		139,71	510,50
Retenciones IR por pagar		29,55	52,15
Impuesto a la renta		235,14	2.513,49
TOTALES →		404,40	3.076,14

(10) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos por pagar		4.679,34	0,00
Utilidades por pagar		0,00	781,27
IESS por pagar Aportes		1.556,93	1.549,85
Fondos de reserva		568,50	429,81
Décimo tercer sueldo		533,81	497,92
Décimo cuarto sueldo		1.286,80	1.628,33
Vacaciones		3.366,24	4.087,04
Jubilación patronal		0,00	0,00
Desahucio		0,00	0,00
TOTALES →		11.991,62	8.974,22

(11) Otros pasivos corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Cuentas por Pagar Socios		0,00	8.632,34
TOTALES →		0,00	8.632,34

(12) Obligaciones con instituciones financieras

Diciembre 31		2018	2017
Cuentas por Pagar Socios		2.271,47	3.000,82
TOTALES →		2.271,47	3.000,82

(13) Pasivos no Corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Cuentas por Pagar Socios a Largo Plazo		157.649,21	247.995,42
Banco Pichincha a Largo Plazo		81.062,00	0,00
TOTALES →		238.711,21	247.995,42

(14) Capital

Diciembre 31		2018	2017
José Salazar		400,00	400,00
Mónica Hidalgo		400,00	400,00
TOTALES →		800,00	800,00

La Compañía INDUSTRIAS MUSHEE S.A. cuenta con un capital de USD. 800,00, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

(15) Reservas

Diciembre 31		2018	2019
Reservas Legal		400,00	400,00
Reserva facultativa		130.596,55	130.596,55
Reserva de capital		0,00	0,00
TOTALES →		130.996,55	130.996,55

(16) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Ventas bienes 12%		193.512,95	167.441,18
TOTALES →		193.512,95	167.441,18

(17) Otras rentas

Diciembre 31		2018	2017
Venta de activos fijos		5.5933,16	0,00
Otros ingresos		54.964,32	102.935,67
Rendimientos Financieros		38,16	1,40
TOTALES →		254.070,43	269.386,85

(18) Costos de Ventas y Producción

Diciembre 31		2018	2017
Costo de Ventas		64.109,86	72.452,26
Costos de Producción		176.211,16	156.464,87
TOTALES →		240.321,02	228.917,13

(18) Gastos de administración

Diciembre 31		2018	2017
Gastos de Administración y Ventas		43.748,22	35.374,67
TOTALES →		43.748,22	35.374,67

(19) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2018 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 17 de abril del 2019.

(20) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(21) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2018 a la Junta General de Accionistas, para su aprobación, no ha ocurridos ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Por: INDUSTRIAS MUSHEE S.A


José Salazar
GERENTE GENERAL



Dúnnia Ruiz
CONTADOR GENERAL

