

INDUSTRIAS MUSHEE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

INDUSTRIAS MUSHEE S.A. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 9 de Marzo del 2006, su actividad principal es la fabricación de todo tipo de productos metálicos hechos con materiales comprados; el maquinado, soldadura, tratamiento y terminación de piezas metálicas y la fabricación de objetos de metal. El tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES.

a) Bases de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con Principios y prácticas de contabilidad aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

b) Moneda Funcional y Presentación.

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

c) Efectivo y sus equivalentes.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

d) 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.

e) Pagos por Anticipado.

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a impuestos anticipados, y anticipos entregados a Proveedores.

f) Propiedad, Planta y Equipo

Se realizará un análisis para estimar la vida útil y los valores de rescate de los activos fijos para reflejar el valor de la propiedad, planta y equipo a su valor razonable para fines NIIF para Pymes.

No se cuenta con una política de deterioro por parte de la compañía, La compañía no ha realizado pruebas de deterioro y producto de la transición a la normativa NIIF para Pymes, se realizarán las políticas y pruebas de deterioro respectivas de requerirse.

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

	Años
Vehículos	5
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Cómputo	3

g) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo de venta se determina para cada uno de los productos, sobre la base de un promedio ponderado. Los inventarios obsoletos y no utilizables son dados de baja directamente cargándose a los resultados del ejercicio económico en que se los determina.

h) Cuentas y Documentos por pagar

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 3.- Efectivo y sus equivalentes.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Caja Chica	0,00	340,41
Caja	82,00	0,00
Bancos	10.187,20	8.396,97
Total	10.269,20	8.737,38

NOTA 4.- Activos Financieros.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Varios clientes por cobrar	12.589,51	22.694,99
Total	12.589,51	22.694,99

NOTA 5.- Anticipos por impuestos corrientes.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Crédito tributario renta	2.342,80	3.591,70
Crédito tributario IVA compras	1.740,47	0,00
Crédito tributario retenciones IVA	1.065,47	0,00
Crédito tributario retenciones ISD	15.258,44	15.258,44
Total	20.407,18	18.850,14

NOTA 6.-Inventarios.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Inventario de Materia Prima	36.635,36	21.574,55
Inventario de Producto Terminado	19.925,03	14.545,17
Total	56.560,39	36.119,72

NOTA 7.-Propiedad Planta y Equipo.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Vehículos	58.241,51	43.830,35
Maquinaria y Equipo	42.292,50	42.392,50
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	385.225,50
(-) Depreciación Acumulada	-73.105,41	-94.860,84
Total	326.431,25	290.364,66

NOTA 8.-Cuentas y Documentos por pagar.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Proveedores por pagar	64.415,50	42.302,49
Total	64.415,50	42.302,49

NOTA 9.- Obligaciones con la Administración Tributaria.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
IVA por pagar	139,71	1.715,72
Retenciones IR por pagar	29,55	36,88
Impuesto a la renta	235,14	1.075,69
Total	404,40	2.828,29

NOTA 10.- Obligaciones con los empleados y obligaciones con el IESS.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Sueldos por pagar	4.679,34	4.350,26
Utilidades por pagar	0,00	214,81
IESS por pagar aportes	1.556,93	1.217,91
Fondos de reserva	568,50	835,93
Décimo tercer sueldo	533,81	433,23
Décimo cuarto sueldo	1.286,80	804,05
Vacaciones	3.366,24	207,84
Total	11.991,62	8.064,03

NOTA 11.- Otras cuentas y documentos por pagar corrientes.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Tarjeta de crédito por pagar Pacificard	2.271,47	3.792,36
Sobregiros Ocasionales	0,00	3.786,66
Total	0,00	7.579,02

NOTA 12.- Pasivos no Corrientes.

DETALLE	Año 2018	Año 2019
Cuentas por pagar socios a largo plazo	157.649,21	147.108,88
Banco Pichincha a Largo Plazo	81.062,00	60.279,19
Total	238.711,21	207.388,07

NOTA 13.- Capital Social.

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

DETALLE	Año 2019
José Salazar	400,00
Mónica Hidalgo	400,00
Total	800,00

NOTA 14.- Reservas.

DETALLE	Año 2019
Reserva Legal	400,00
Reserva Facultativa	130.596,55
Reserva de Capital	0,00
Total	130.996,55

NOTA 15.-Resultados Acumulados

DETALLE	Año 2019
Pérdidas Acumuladas	-23.333,22
Utilidad del Ejercicio	141,56
Total	-23.191,66

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**NOTA 16.- Ingresos.**

Los Ingresos son provenientes de las actividades ordinarias relacionadas a la venta de mercadería los cuales reflejan el valor de las ventas y otras rentas durante el año 2019, suma el valor de USD 198.696,35

NOTA 17.- Costos y Gastos.

Al 31 de diciembre del 2019, El Costo Operacional USD 156.893,38, Gastos Administrativos y Ventas de USD 30.167,28 Gastos Financieros USD 6.557,44, Gastos no Operacionales USD 3.646,19.

NOTA 18.- Resultado Integral.

El año 2019 ha sido un año en donde se ha mantenido las operaciones de la empresa y ha generado una utilidad neta de 141,56

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**NOTA 19.- Capital Social.**

Se registra el monto total del capital representado por participaciones en compañías el valor al cierre del ejercicio 2019 es de USD 800,00.

NOTA 20.- Patrimonio Neto.

Es la parte residual en los activos de la compañía, una vez deducidos todos sus pasivos también se lo denomina como Activo Neto USD 108.604,89.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método.- La entidad presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo.

NOTA 21.- Actividades de Operación.

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. USD 4.860,06

NOTA 22.- Actividades de Inversión.

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. USD 12.870,04

NOTA 23.- Actividades de Financiamiento.

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de la empresa y pago de dividendos. USD (-19.261,92)

NOTA 24.- Incremento (Disminución) Flujo de Efectivo.

Se registró una disminución de USD (-1.531,82) en relación al saldo inicial al principio del período 2019

Saldo Efectivo Inicial	10.269,20
Disminución de Efectivo	-1.531,82
Saldo Efectivo Final	8.737,38

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de Marzo del 2020.



CONTADOR
DILMAR ORTEGA CALDERON
C.C.0401537717