



MILKTRONIK CIA. LTDA.

COMPañIA MILKTRONIK CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2019

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Milktronik Cía. Ltda. Se constituyó, mediante escritura pública 19 de abril del 2010, y fue inscrita en Registro Mercantil 19 de Abril del año 2010 y la actualización en el Servicio de Rentas Internas inicio sus actividades el 19 de abril del 2010.-

La Empresa se estableció con el propósito de comercializar equipos de ordeno y detección de celos con sus partes y repuestos de todo tipo para el sector agrícola.-

Para cumplir con esta misión y objetos, la Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social es de cincuenta años, hasta el 29 de abril 2060. A partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y más permitidos por las leyes que se relacionen con su objeto.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Av. Amazonas N° 0-579, del Cantón Mejía, Parroquia Machachi, Provincia de Pichincha.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros. - Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 MARCO NORMATIVO

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. La Compañía aplicó directamente las Normas Internacionales de Información financiera desde el inicio de su vida jurídica.

Nota 4 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- **Bases de Preparación.**

- **Declaración de Cumplimiento**

- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

- **Base de Medición**

- Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Completas.

- Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

- **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2000, de conformidad con la Ley de Transformación Económica del Ecuador.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables y no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son valores pendientes por préstamos otorgados y se ha establecido para los cobros convenios de

crédito, en condiciones establecidas de no generar intereses ni plazos de vencimiento.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios**

Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. El inventario incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, considerando aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año, la administración ha considerado incluir dentro de las políticas de valuación de inventarios un plazo de caducidad a sus artículos de 60 meses dado que son no perecibles y las piezas son de acero quirúrgico. Las importaciones en tránsito son valuados al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor en caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Maquinarias y equipos	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros** - La Compañía al cierre de cada período evalúa el valor de sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
- b) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo

c) Evidencia que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente si menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos financieros de obligaciones, se miden posteriormente al costo amortizado, utilizando el método interés efectivo en función de la tasa efectiva de financiamiento.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar y el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

- **Provisiones** - Una provisión es reconocida en el estado de situación financiera, cuando la Compañía adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. La provisión realizada es aproximada a su valor de cancelación; no obstante, puede diferir del monto definitivo.

El valor estimado de las provisiones, se ajusta a la fecha del estado de situación financiera, afectando directamente el estado de resultados.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

- **Beneficios a Empleados -**

Participación en las Utilidades.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio. La compañía ha reconocido la provisión del cálculo actuarial del año 2019 contratando a la empresa Serviactuarial S.A.

- **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- **Costos y gastos:**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los ingresos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

Nota 5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subsyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

Nota 6 ESTÁNDARES NUEVOS O ENMIENDAS A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" 2016.

Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas

A continuación, las Normas Internacionales de Información Financiera y las interpretaciones y enmiendas emitidas; que todavía no han entrado en vigencia. En tal sentido la compañía se encuentra analizando para prevenir que no tenga un mayor impacto en el futuro.

NIIF	SUJETO DE MODIFICACIÓN	FECHA VIGENCIA	
NIIF 7	Instrumentos Financieros Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	1 enero 2018	
Nic 8	Políticas Contables Cambios en las Referencias al Marco Conceptual en las Normas NIIF (emitido y en marzo de 2018)		
NIIF 9	Instrumentos Financieros Introducción de un modelo de Contabilidad de Coberturas	1 enero 2018	
Nic2	Inventarios Detentor de Inventarios		
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contrato con los clientes	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIF 31, 15 y 18.	1 enero 2018 *
NIIF 16	Arrendamientos	Trata de un contrato, o parte de un contrato, que transmite el derecho a usar un activo (el activo subyacente) por un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.	1 de enero del 2019

Nota 7 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras incluido los saldos en bancos.

La Administración es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo.

Riesgo de liquidez

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento, manteniendo un flujo de caja proyectando a corto y largo plazo.

La Administración de la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en sus presupuestos de operación.

Nota 8 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e 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 (menores a tres meses). El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 147,791.37	\$ 31,460.45
TOTAL	\$147,791.37	\$ 31,460.45

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	2019	AÑO 2018
Caja Chica (0)	\$ 1,100.00	\$ 800.00
Bancos (0)	\$ 53,783.19	\$ 30,660.45
Caja Postechados	\$ 92,908.18	\$ -
	\$ 147,791.37	\$ 31,460.45

- a) **CAJA CHICA:** Registra los valores entregados para gastos menores en cada uno de los puntos de venta. Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja Chica Vendeñor	\$ 300.00	3
Caja Chica (Jose Perez)	\$ 400.00	\$ 400.00
Caja Chica Vias (Castillo Carlos)	\$ 400.00	\$ 400.00
TOTAL CAJA CHICA	\$ 1,100.00	\$ 800.00

- b) **RANCOS:** El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Banco Produbanco	\$ 53,788.19	\$ 30,660.45
TOTAL CAJA CHICA	\$ 53,788.19	\$ 30,660.45

Nota 9 **ACTIVOS FINANCIEROS**

Esta cuenta registra los valores por cobrar relacionadas con la actividad propia de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas y Documentos por cobrar (1)	\$ 93,480.27	\$ 75,024.73
(-) Provisión meritos incobrables	(\$ 1,816.49)	(\$ 1,411.56)
Otras cuentas por cobrar no Relacionadas (2)	\$ 311,595.24	\$ 291.14
otras cuentas por cobrar		\$ 3,705.16
TOTAL	\$ 422,248.11	\$ 77,607.07

Nota 10 **INVENTARIOS**

Los Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se miden al costo o al valor neto de realizable, el menor.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventarios Locales	\$ 648,153.66	\$ 287,156.46
Menos Deterioro	(\$ 10,369.27)	(\$ 1,113.30)
TOTAL	\$ 648,114.59	\$ 283,043.16

1) La composición del saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INVENTARIOS LOCALES		
Inventario SCR	\$ 26,517.18	\$ 29,196.29
Inventario SBRAP	\$ 138,318.75	\$ 49,950.80
Inventario CEA	\$ 475,151.72	\$ 190,000.80
Inventario Otras Casas Comerciales	\$ 18,515.98	\$ 18,008.37
(-) Deterioro Baja de Inventarios (provisión) (1)	(\$ 10,369.07)	(\$ 4,113.30)
TOTAL INVENTARIOS LOCALES	\$ 648,114.59	\$ 283,043.16

(1) Corresponde a la provisión del valor neto de realización, y se calcula para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización.

Nota 11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registra los seguros, arrendos, anticipos a proveedores, que la empresa pagó por anticipado y que al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se han devengado y se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipos Proveedores	\$ 673.77	\$ 846.43
Seguros Pagados Por Anticipado	\$ 474.03	\$ 608.06
Otros Anticipos Entregados	\$ 0.00	\$ 291.41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 1,147.82	\$ 1,745.93

Nota 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Crédito tributario (I.R.) a Favor de la Cía.	\$ 14,448.42	\$ 2,250.97
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 14,448.42	\$ 2,250.97

Nota 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Equipo de Computación	\$ 2,126.00	\$ 2,126.00
Muebles y locales	\$ 3,453.74	\$ 3,453.74
Vehículo	\$ 46,245.54	\$ 30,378.47
Activo en arrendamiento local	\$ 13,198.75	\$ 0.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 75,959.21	\$ 75,959.21
MENOS DEPRECIACIONES		
- Depreciación arrendamiento local	\$ (2,639.76)	
Depreciación Acumulada Equipo Paccario	(\$ 14,336.83)	(\$ 27,478.27)
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ (16,676.59)	(\$ 27,478.27)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA	\$ 59,282.62	\$ 48,480.94

Durante el año 2019, la compañía vendió vehículo y el mismo se encuentra depreciado en su totalidad guardando un valor residual del 20%.

Nota 14. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias deducibles, al 31 de diciembre 2019 y 2018 registra el siguiente saldo:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Activos por impuesto diferido	\$ 3,211.84	\$ 1,110.93
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 3,211.84	\$ 1,110.93

Nota 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes	(\$ 194,890.36)	(\$ 79,574.57)
TOTAL	(\$ 194,890.36)	(\$ 79,574.57)

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes se conforman de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedor Nacionales	(\$ 14,763.37)	\$ 53,316.52
Venta Cifricas	\$ (259,512.00)	
Produce por Pagar	(\$ 6,327.38)	\$ 22,007.64
CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALS	(\$ 280,602.75)	\$ 75,324.16
Proveedor del Exterior	(\$ 180,126.99)	\$ 4,250.41
TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(\$ 180,126.99)	\$ 4,250.41
TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES	(\$ 460,729.74)	\$ 79,574.57

Nota 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En Esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, con e impuesto a la renta, de la retención en la fuente, las obligaciones con el IESS, así como los beneficios sociales de los trabajadores.

En esta cuenta también se registra el anticipo de clientes.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 esta cuenta registra los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Otras Obligaciones corrientes	\$ 4,824.84	\$ 3,059.37
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 4,824.84	\$ 3,059.37

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, se descomponen de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
SRI por pagar	(\$ 1,957.11)	\$ 392.93
Décimo tercero por pagar	(\$ 358.14)	\$ 279.67
Décimo Cuarto por pagar	(\$ 656.65)	\$ 643.40
Con el Iess	(\$ 1,489.90)	\$ 1,380.33
Multas Empleados	(\$ 363.04)	\$ 363.04
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(\$ 4,824.84)	\$ 3,059.37

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- En esta cuenta incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, como es el caso de Jubilación patrimonial y desahucio.

La compañía ha realizado el cálculo actuarial desde la constitución de la compañía, se registra el pago de comisiones de empleados que se cancelara en el 2018 pero corresponde al ejercicio del periodo informado

Nota 17 PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PATRIMONIO NETO	\$ 147,574.01	\$ 140,037.32
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 147,574.01	\$ 140,037.32

A continuación se presenta el desglose de la cuenta Patrimonio Neto:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Capital Social	(\$ 450.00)	\$ 450.00
Reserva Legal	(\$ 225.00)	\$ 225.00
Aportes Futuras Capitalización	(\$ 80,000.00)	\$ 80,000.00
Pérdidas y ganancias	\$ 1,903.12	\$ 389.00
Actuariales		
Ganancias Acumuladas	(\$ 64,000.83)	\$ 59,710.79
Pérdidas Acumuladas	\$ 4,943.67	(\$ 9,588.05)
Utilidad del ejercicio	(\$ 9,743.97)	\$ 8,850.58
PATRIMONIO NETO	(\$ 147,574.01)	\$ 140,037.32

- 1) **Capital Pagado.-** El Capital Social de la compañía, es de USD.450.00 dividido en 450 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (USD.1,00) de los Estados Unidos de América, cada una; se encuentra íntegramente pagado por los accionistas. Esta cuenta registra el monto total del capital representado por acciones según consta en la escritura de constitución de la compañía inscrita en el Registro Mercantil y se presenta a continuación:
- 2) **Reserva Legal.-** Se registra de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta completar el 50% del capital social.
- 3) **Ganancias Acumuladas.-** Registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.
- 4) **Utilidad del ejercicio.-** Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso se registra las utilidades sin las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Nota 18 INGRESOS

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

Un resumen de los ingresos que se conforman según el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ventas SCR	(\$ 3,672.12)	\$ 3,638.97
Ventas SERAP	(\$ 56,208.84)	\$ 61,449.29
Ventas Gea	(\$ 310,650.04)	\$ 291,822.38
Ventas Otras Cajas Comerciales	(\$ 26,349.47)	\$ 39,001.73
VENTAS	(\$ 396,580.47)	\$ 395,912.37
ACTIVOS FIJOS		
Ventas de activos fijos	(\$ 14,285.71)	
PRESTACION DE SERVICIOS	(\$ 14,285.71)	
Venta de Servicios	(\$ 30,488.59)	\$ 18,996.31
PRESTACION DE SERVICIOS	(\$ 30,488.59)	\$ 18,996.31
DESCUENTOS		
Descuento en Ventas	\$ 9,216.08	(\$ 5,085.95)
DESCUENTOS	\$ 9,216.08	(\$ 5,085.95)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(\$ 432,138.69)	\$ 409,822.73
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	(\$ 1,514.50)	\$ 6,899.36
Ingresos no objeto de IR	(\$ 894.00)	\$ 199.00
OTROS INGRESOS	(\$ 2,358.60)	\$ 7,098.36
TOTAL DE INGRESOS	(\$ 434,497.29)	\$ 416,921.09

Nota 19 COSTOS

El costo de venta comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

Los costos se desglosan como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
COMPRAS		
Costo de Ventas SCR	\$ 2,675.79	\$ 2,025.11
Costo de Ventas Serap	\$ 34,285.65	\$ 35,218.81
Costo de Ventas Gea	\$ 168,259.75	\$ 160,904.84
Costo de Ventas Otras Cajas Comerciales	\$ 11,587.51	\$ 23,467.38
TOTAL DE COMPRAS	\$ 216,809.70	\$ 221,616.14
OTROS COSTOS		
(-) Descuento y Devolución Compras	(\$ 2,339.97)	(\$ 3.64)
TOTAL OTROS COSTOS	(\$ 2,339.97)	(\$ 3.64)
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 214,468.73	\$ 221,612.50

Nota 20 GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del periodo distribuidos en gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la compañía tuvo los siguientes gastos:

El desglose de gastos por el periodo al 31 de diciembre del 2019

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2018
Gastos de Venta	\$ 122,949.44	\$ 130,631.95
Gastos de Administración	\$ 70,388.39	\$ 48,454.34
Gastos Financieros	\$ 2,690.84	\$ 4,756.63
Otros Gastos	\$ 3,433.60	\$ 2,595.09
TOTAL DE GASTOS	\$ 199,462.27	\$ 186,428.01

Nota 21 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a la Ganancia del Periodo de USD \$27.193,90 de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

CONCILIACION TRIBUTARIA	VALORES
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	\$ 12,735.99
15% Participación Trabajadores	\$ 1,910.40
Utilidad antes de impuestos	\$ 10,825.59
Descripción	Valor
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRU y Art. 35 RALR, II numeral 7)	\$ 4,997.54
otras Rentas no objeto de IR	(\$ 844.00)
15% Participación Trabajadores atribuible a las rentas exentas	\$ 29.85
GENERACION DETERIORO Jubilación Patronal y desahucio	\$ 1,563.94
REVERSION DETERIORO INVENTARIOS	\$ 0.00
amortización de pérdidas	(\$ 4,644.38)
BASE IMPONIBLE	\$ 12,025.29
Impuesto a la Renta	\$ 2,645.56
Anticipo pagado	(\$ 1,237.42)
Retenciones en la fuente recibidas	(\$ 13,836.53)
Saldo Impuesto a la renta A FAVOR	(\$ 14,448.42)

RESUMEN DE LA CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de 15% participación Trabajadores	\$ 12,735.99
Participación 15% Trabajadores	(\$ 1,910.40)
Menos Gasto por impuesto diferido	\$ 1,563.94
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 12,389.53
Impuesto a la Renta	(\$ 2,645.56)
Utilidad neta a disposición de los accionistas	\$ 9,743.97

Nota 22 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 31 de diciembre del 2019 y se presentó a la Junta General Ordinaria de Accionistas para su conocimiento y aprobación el 25 de Marzo del 2020.

Nota 23 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**· Operaciones con partes relacionadas y Accionistas**

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

· Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, se presentaron transacciones con partes relacionadas, tributariamente bajo el concepto de créditos relacionados.

· Administración y alta dirección

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

· Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante los años 2019, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un accionista de la Compañía.

Nota 24 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**Contratos de arrendamientos**

Con fecha 01 de enero del 2017 la Compañía MILKTRONIK CIA LTDA, suscribió un contrato de arriendo con el Sr. Calvachi Vinueza Jorge por un inmueble ubicado en la Av.

Amazonas, destinado para operaciones de la compañía que comprende el área de Ventas (INCLUYE bodegas dos).

- El plazo es de dos años, a partir de la suscripción del contrato.
- Canon mensual de arrendamiento: USD 250 (Diecioscientos cincuenta dólares) Netos

Nota 25 **CONTINGENCIAS**

De acuerdo a la firma de abogados que la empresa ha contratado, no existen juicios en contra o a favor de la empresa, por lo que al 31 de diciembre del 2019, no se registra contingencias.

Nota 26 **CONTRATOS**

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía MILKTRONIK CIA LTDA, no mantiene contratos importantes.



Ing. Uribe Santamaría Carlos
GERENTE GENERAL



Dra. Pamela Graña
CONTADORA GENERAL