

MIKHUNATRADE CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MIKHUNA TRADE CIA LTDA, es una Compañía ecuatoriana constituida el 24 de junio del 2016 que según Escritura Pública se establece como domicilio principal la provincia de Pichincha, ciudad Quito, Parroquia Iñaquito, Alberto Guerrero N-34-30 y Federico Páez.

Su **objeto social** será actividades de elaboración de productos alimenticios, así como también etapas de producción de bienes o servicios, comercialización, exportación e industrialización.

La Compañía amparada bajo las Disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y ante el Servicio de Rentas Internas con RUC No.: 1792683424001; durará cien años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El capital pagado de la compañía para su creación por parte de los socios fue de USD \$ 400.00.

2. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF,s vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenten en los Estados Financieros.

2.1. Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador desde marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo, inversiones y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

El interés devengado sobre dichas inversiones se registra en el Estado de Resultados en cada cierre financiero.

2.3. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. El costo incluye desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, los desembolsos posteriores solo son capitalizados cuando es probable obtener beneficios económicos futuros asociados a la inversión.

La depreciación es calculada aplicando el método de porcentaje legal, basada en la vida útil estimada; las estimaciones de vida útil son revisadas y ajustadas si fuese necesario a cada fecha de cierre de los estados financieros.

A continuación, se presenta la vida útil estimada de propiedad, planta y equipo:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Muebles y enseres, Equipos de Oficina	10
Equipo de Computación	3

2.4. Beneficios a empleados

Participación Trabajadores: Según lo establece la legislación ecuatoriana, de la utilidad obtenida antes de la conciliación tributaria, separaremos un porcentaje equivalente al 15% previsto como beneficio a los empleados.

Décimo tercero y cuarto sueldo: Como lo establece la ley, la compañía paga hasta el 15 de agosto de cada año el valor correspondiente a la décima cuarta remuneración acumulada y hasta el 24 de diciembre la décima tercera remuneración acumulada.

Desahucio: para aquel empleado que termine la relación laboral ya sea por renuncia voluntaria o solicitada por la compañía, se procederá a calcular y pagar un valor equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de trabajo en la misma empresa o empleador.

2.5. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce las ventas como ingreso cuando se presta el servicio y se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios del servicio. Los ingresos, gastos y costos son registrados en la base del método de devengado.

3. FONDOS DISPONIBLES

El saldo de la cuenta contable al 31/12/2019 es de USD \$141,89.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES/LOCALES

El importe de la cuenta CLIENTES por concepto de la actividad comercial con corte al 31/12/2019 es de \$29.075,12.

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio, la cuenta Anticipos consta únicamente por un saldo de \$4.156,48.

6. INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio, la cuenta Anticipos consta únicamente por un saldo de \$73.284,76.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio, la cuenta Anticipos consta únicamente por un saldo de \$23.650,84.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, el detalle de esta cuenta queda de la siguiente manera:

Descripción:	
TERRENOS	\$54.000,00
EDIFICIOS	\$154.546,27
ADECUACIONES INTERNAS EN CURSO	\$863,94
MUEBLES Y ENSERES	\$2.846,49
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$57.500,57
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$810,33
DEPRECIACION ACUMULADA	-14.591,50
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$255.976,10

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2019, el importe de esta cuenta se conforma de:

Descripción:	
PROVEEDORES LOCALES	\$25.204,20
PRESTAMO CON TERCEROS	\$46.206,54
CUENTAS POR PAGAR BRI PROYECTOS	\$3.079,92
CUENTAS POR PAGAR ASINFO	\$558,49
TARJETA DE CRÉDITO CORPORATIVA	\$2.197,59
PRESTAMOS BANCARIOS C/P	\$46.727,47
PICHINCHA SOBREGIRO	\$7.103,85
PROVISIÓN SERVICIOS PRESTADOS	\$275,80
SRI POR PAGAR	\$2.026,02
APORTES IESS POR PAGAR	\$554,72
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$285,65
SUELDOS POR PAGAR	\$16.502,45
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	\$115,04
ANTICIPOS CLIENTES	\$655,21
CUENTA POR PAGAR VARIOS	\$151,17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$151.644,12

10. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

La composición del capital de la compañía está se mantiene como el cierre presentado al 2019:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PORCENTAJE	NUMERO DE PARTICIPACIONES
Andrea Estefania Morales Guijarro	240,00	60%	240
Elsa Yolanda Guijarro Paredes	160,00	40%	160
TOTAL	800,00	100%	800

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre 2019 se presenta lo siguiente:

Pérdidas Acumuladas

Pérdidas Acumuladas 2019

\$108.045,02

Resultados del Ejercicio

Utilidad del Ejercicio

\$422.43

= Total Resultado del ejercicio

\$422.43

12. INGRESOS OPERACIONALES

Según los registros contables al finalizar el periodo, la compañía ha facturado según el siguiente detalle:

Ventas Locales

\$62.620,12

Venta del Exterior

\$236.125,41

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES

\$298.745,53

11.COSTOS

El monto total de costo de produccion fue:

COSTOS

COSTO PRODUCCION	304.216,44
TOTAL COSTOS	304.216,44

12. GASTOS

El monto total de Gastos del 2019 fue de USD \$134.695,80: se desglosa los gastos del periodo terminado:

Descripcion:	
SUELDOS Y SALARIOS	\$27.059,19
SERVICIOS PARA EXPORTACIÓN	\$12.818,22
TRANSPORTE PERSONAL	\$12.124,00
INTERESES EN PRÉSTAMOS	\$11.713,74
CAPACITACIONES	\$5.864,76
NO DEDUCIBLES	\$5.839,95
SERVICIOS OCASIONALES	\$5.690,60
MUESTRAS PARA LABORATORIO	\$4.727,00
VIATICOS	\$3.918,83
SUMINISTROS Y MATERIALES PRODUCCION	\$3.588,06
APORTE PATRONAL	\$3.162,15
SEGUROS Y REASEGUROS	\$2.715,53
CERTIFICACIONES PRODUCTOS	\$2.710,54
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$2.250,26
LUZ	\$2.207,22
MANTENIMIENTO EQUIPO PRODUCCION	\$2.070,00
DÉCIMO TERCER SUELDO	\$1.930,09
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y	\$1.634,77
IVA QUE SE VA AL GASTO	\$1.626,74
TRANSPORTE MERCADERIA	\$1.407,20
DÉCIMO CUARTO SUELDO	\$1.406,96
HOSPEDAJE	\$1.356,00
ALIMENTACIÓN PERSONAL PRODUCCIÓN	\$1.211,62
PASAJES AÉREOS	\$977,33
COMBUSTIBLES	\$959,36
SUMINISTROS DE OFICINA	\$950,99
AGUA POTABLE	\$911,75
TRANSPORTE	\$885,85
IMPUESTOS MUNICIPALES, CONTRIBUCIONES Y	\$840,90
ALIMENTACION	\$763,47
ARTÍCULOS DE LIMPIEZA Y CAFETERÍA	\$731,43
COMISIONES BANCARIAS	\$662,72
TAMITES Y DOCUMENTOS INGRESO A PUERTO	\$596,60
MUESTRAS Y OBSEQUIOS	\$559,42
SUMINISTROS Y MATERIALES DE	\$554,43
AGASAJOS EMPLEADOS Y ATENCIÓN EMPLEADOS	\$424,35

FONDOS DE RESERVA	\$411,60
COMISIONES A TERCEROS	\$400,00
MULTAS TRIBUTARIAS / IESS/ MDT / TRANSITO	\$394,38
VACACIONES	\$393,24
UNIFORMES Y ROPA DE TRABAJO	\$359,44
GASTOS VARIOS	\$357,10
NOTARIOS Y REGISTRADORES	\$328,98
HONORARIOS PROFESIONALES	\$300,00
GASTOS VARIOS	\$298,22
SERVICIOS WEB Y HOSTING	\$296,92
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	\$290,14
BONIFICACIÓN VOLUNTARIA	\$275,00
TELÉFONO	\$260,81
ALMACENAMIENTO Y LOGISTICA	\$255,18
ATENCIONES SOCIALES	\$231,88
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	\$229,44
TRABAJO OCASIONAL	\$181,53
MOVILIZACIÓN VISITA CLIENTES	\$143,02
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$115,04
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	\$94,66
ARRIENDO DE OFICINAS	\$60,26
INTERES TARJETA DE CREDITO	\$51,98
INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	\$30,00
ALIMENTACIÓN VIAJES	\$25,98
RECARGA DE EXTINTORES	\$23,30
MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	\$16,50
CERTIFICADOS DE ORIGEN	\$10,00
RETENCION ASUMIDA	\$9,17



Andrea Estefania Morales Guijarro
Gerente General
MIKHUNATRADE CIA LTDA



Paola Fonseca Carrera
CONTADORA
MIKHUNATRADE