

MILKMAXFRIO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Informe del Comisario
Balance de Situación
Estado de Pérdidas y Ganancias
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidenses

BRUNNEN F&E S.A.

NOTHING IS BETTER

AL 34-26 BICENTENNIAL 2019

	2018	2019	2018	2019
ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO	
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE CUERPO PLAZO	
CASA CHICA QUITO	\$ -	\$ 110,00	PRONALCOJONES LOCALES	\$ 1777,740
CASA EL BOLIVARIANO	\$ 350,61	\$ 314,44	PRONOCORREO DEL EXTERIOR	\$ 30400,000
				\$ -
ACTIVO FIJABLE			IMPUESTOS	
OTRAS FOTOC. POR CORRIR	\$ 157,115	\$ 217,000	CONTR. ADMINISTRACION Y MANTENIM.	\$ 260,83
CARPULES	\$ -	\$ 31,000	IMPUESTOS O LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 44,40
CUENTAS DE UTIL. CORRIENTE	\$ -	\$ 130,000	CON ELISE	\$ 80,114
- HISTORION ACORDABLES	\$ -	\$ 108,14	PRONALCOJONES	\$ 100,00
OTROS POR CORRIR FOT. PLAZO	\$ 211,72	\$ 140,00	PARTICIPACION EN EMPRESAS POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 130,000
ANTIPROVEEDORES	\$ 80,000	\$ 21,000	OTROS PASIVOS	\$ 24,000
IMPUESTOS PAGA. P. P.	\$ 500,00	\$ -	ADQUISICION DE INMUEBLES	\$ 24,000
			TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 11,097,44
ACTIVO REALIZABLE				
SENDEROS/COM. QUITO	\$ 36,720	\$ 125,000		\$ 20,446,88
VENTAS/COMERCIO EN TERCERAS	\$ -	\$ -		
ACTIVO DIFERIDO			TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 11,097,44
CASA CHICA	\$ -	\$ 1,000,00		
			PASIVO A LARGO PLAZO	
ACTIVO POR IMP. CORRIENTES			PRONALCOJONES	\$ 300,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 20,000	\$ 30,000	CAPITAL SOCIAL	\$ 300,00
CREDITO TRIBUTARIO I.T.B.	\$ 75,000	\$ -	RESERVA LEGAL	\$ 10,000
IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -	RESERVA DE FONDOS DE MANEJO	\$ 10,000
RENTA DIFERIDA	\$ 10,000	\$ -	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	\$ 10,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 44,507,00	\$ 203,000,00	TOTAL PASIVO	\$ 224,000,00
ACTIVOS NO CORRIENTES			PATRIMONIO	
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ -	CAPITAL SOCIAL	\$ 300,00
ACTIVO FIJO QUITO	\$ -	\$ -	RESERVA LEGAL	\$ 10,000
			RESERVA DE FONDOS DE MANEJO	\$ 10,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ -	TOTAL PATRIMONIO	\$ 320,000
TOTAL ACTIVO	\$ 44,507,00	\$ 203,000,00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 224,000,00

THOMAS J. HARRINGTON
ALBERTA CLERK

A Digna de Llerda
UNIVERSITAT DE BARCELONA
CONFERENCIA
HISTORIA

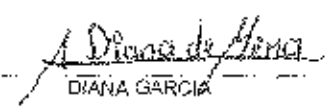
MILKMAX FRIO S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	35529,31	221949,307
VENTAS NETAS	35.529,31	221.949,31
 COSTO DE VENTAS	<u>23.133,36</u>	<u>128.294,59</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	12.395,95	93.654,72
GASTOS OPERATIVOS		
DE ADMINISTRACION	-11.271,41	-20.814,23
DE VENTAS	-11.931,73	-54.572,45
FINANCIEROS	<u>-2.394,30</u>	<u>-8.049,70</u>
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	-15.213,39	12.209,34
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	240,95	4.355,56
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		<u>-488,14</u>
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	<u>-12.972,73</u>	<u>18.066,77</u>
 UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-12.972,73	18.066,77
PROVISION 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-2.410,02
PROVISION CUENTAS INCORRIBLES		
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-12.972,73	13.656,75
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA		<u>-2486,43</u>
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO	-12.972,73	11.170,32
APROPICACION RESERVA LEGAL		1117,03
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL AÑO DISPONIBLE	<u>(12.972,73)</u>	<u>10.053,29</u>


HUMBERTO SOTOMAYOR
GERENTE GENERAL


DIANA GARCIA
CONTADORA
MAT 17.7401

MILKMAX FRIO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2017						
CAPITAL INICIAL	800,00					800,00
RESULTADO DEL EJERCICIO						
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE 2017	800,00					800,00
RESULTADO DEL EJERCICIO					-12,972,73	-12,972,73
SALDO AL 30 DE DICIEMBRE 2018					-12,972,73	-12,972,73
RESULTADO DEL EJERCICIO					10,653,28	10,653,28
RESERVA LEGAL					1,117,03	1,117,03
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	800,00				10,653,28	11,453,28


HUMBERTO BOTOMAYOR
GERENTE GENERAL


DORIS GARCIA
CONTADOR
MAT. 17.420

MILKMAX FRIO S.A.20182019**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE 2019****FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES****GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO****-3.982,93****10.053,28**

Más (menos) cargos a resultados que no
representan movimiento de efectivo:

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Depreciaciones

-

Amortizaciones cargas diferidos y otros activos

Seguros

Cambios en activos y pasivos.

Cuentas por cobrar Clientes

136,06

-34.646,79

Cuentas por cobrar Cias. Relacionadas

Cuentas por cobrar Empleados

-

82,37

Cuentas por cobrar proveedores

-20.639,73

Anticipo importaciones

Anticipo clientes

8.932,44

Impuestos anticipados

1.535,16

83,74

Otros activos corrientes

-500,00

500,00

Inventarios

418,09

-100.429,47

Cuentas y Documentos por pagar

3.632,93

137.000,58

Impuestos por pagar

-39,93

197,62

Beneficios sociales

-2.439,20

-1.027,39

IESS por pagar

-88,84

-911,81

Participación trabajadores por pagar

2.410,02

Provisiones

498,14

Renta por pagar

724,83

Efectivo neto provisto por las operaciones**-3.022,66****2.867,82****FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Compra venta de propiedades planta y equipos, neto

582,88

Inversiones a largo plazo

3.000,00

-1.000,00

Efectivo neto provisto por las actividades de inversión**3.582,88****-1.000,00****FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES PATRIMONIALES**

Aumento de capital

Reverso Revalorización propiedad planta y equipo

-

Apropiación Reserva Legal

-

1.117,03

Efectivo neto provisto por las actividades patrimoniales**-****1.117,03****Incremento / Decremento neto de efectivo****560,22****2.924,85**

Efectivo a principio del año

-201,58

358,64

Efectivo a fin del año

358,64

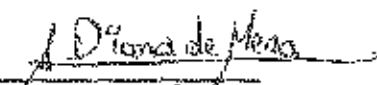
3.283,49

Incremento / Decremento neto de efectivo

580,22

2.924,85


HUMBERTO SOTOMAYOR
GERENTE GENERAL


DIANA GARCIA
CONTADORA
MAT. 17-7401

**MILKMAXFRIO S.A. VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS,
MAQUINARIA - EQUIPOS AGROPECUARIOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 08 de noviembre de 2017 con el objeto de dedicarse a la Venta al por mayor de maquinaria y equipo agropecuarios: arados, esparidoras de estiércol, sembradoras, cosechadoras, trilladoras, máquinas de ordeñar, máquinas utilizadas en la avicultura y la apicultura, tractores utilizados en actividades agropecuarias y silvícolas, segadoras de césped de todo tipo .

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía MILKMAXFRIO S.A., al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía MILKMAXFRIO S.A., al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

El inventario de repuestos se encuentra valorado al costo promedio de compra.

2.7. Propiedad y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la

Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil
Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	20
Equipo de computación	33
Maquinaria pesada	20
Construcción edificación	5

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere 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. 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 subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4.-ACTIVO CIRCULANTE

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue :

	2018	2019
	US \$	US \$
Banco Bolivariano	358,64	3.183,49
Caja Chica	-	100,00
Caja	-	-
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	358,64	3.283,49

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Clientes se componia de:

	2018	2019
	US \$	US \$
GUERRA GODOY DIEGO	6890,00	-
MEJIA HUERA RUTH	-	7400,00
CLIENTES DIFICIL DE COBRO	-	18038,59
Otros Clientes	6882,15	24380,35
TOTAL CLIENTES	15772,15	50418,94

Corresponde a la venta al por mayor de productos veterinarios, maquinaria- equipos agropecuarios.

La cuenta de impuestos al 31 de diciembre del 2019 se detalla como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
IVA Crédito tributario	333,24	609,38
Retenciones en la Fuente	175,68	-
ISD	184,20	-
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR	508,92	609,38

NOTA 6.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue :

	2018	2019
	US \$	US \$
Mercadería	26.122,57	126.552,04
TOTAL	26.122,57	126.552,04

Inventario es 100% confiable, se realizó toma física, los ajustes fueron ingresados en el presente año (2019).

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
ORDEMAX	36.455,83	55.129,34
Reafrio		118.805,76
Elber	12.777,74	1.500,00
Locales		10.799,03
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROV.	49.233,57	186.234,13

- (1) Corresponde a importaciones
- (2) Corresponde a importaciones
- (3) Corresponde a importaciones

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
Sueldos	2.025,10	-
Beneficios sociales	503,68	1.501,39
Utilidades	-	2.410,02
TOTAL CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	2.528,78	3.911,41

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	2018	2019
	US \$	US \$
Retenciones en la fuente	92,50	213,57
Retenciones de IVA	205,33	281,88
Impuesto a la Renta por Pagar	-	724,83
TOTAL IMP POR PAGAR	297,83	1.220,28

NOTA 10. - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio se conforma por un valor de US \$ - 1002.41

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 800 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía se apropió de la reserva correspondiente al 5% de la utilidad del ejercicio por un valor de US \$117,03

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no tenía resultados acumulados.

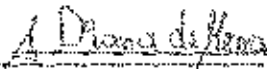
Resultados del Ejercicio - Corresponde a la utilidad o pérdida obtenida en el ejercicio. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene una ganancia de ejercicio de US \$ 10053.29

Nota 11 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Nota 12- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, 01 de mayo del 2020, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.



DIANA GARCÍA
CONTADORA
MAI 17-7401