MIDELS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015

NOTA N°1 Norma General de Revelaciones

La compañía MIDELS S.A., según RUC #0992150106001 con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil siendo su dirección principal Ciudadela Rumiñahui Mz G villa 3, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Decimo Sexto de la ciudad de Guayaquil en el Registro Mercantil según N° 26060 el 29 de Diciembre del 2000. Su vigencia es hasta el 29 de diciembre del 2050.
Su objeto social es "ALQUILER DE MONTACARGAS CON CONDUCTOR Y OPERARIO Y OTROS" tomar certificado de Existencias y Representación legal Expedida por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Fecha de corte de Estados Financieros: Diciembre 30 del 2015

NOTA N°2 Principales Políticas y Prácticas Contables.

Sistema Contable la contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía MIDELS S.A., se ciñen a las normas y Prácticas De Contabilidad Generalmente Aceptadas, disposiciones de la Superintendencia De Compañías, Valores Y Seguros y la aplicación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF), Establecidas en El Ecuador.

Unidad Monetaria de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar.
Deudores de la cartera de clientes tiene una rotación de 30 y 60 días, las contingencias de perdida, tomando como base para que este la cartera vencida.
En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectivizarse en 30 días

Propiedades, planta y equipo se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método promedio (Línea Recta).
Los gastos por reparaciones y mantenimiento que cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculados su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones Laborales este pasivo corresponde a todas las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales, de acuerdo a la ley Laboral Vigente En Ecuador Y Sus Nuevas Nominativas Y Regulaciones.

Reconocimiento de ingresos y Gastos – los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA N°3 Disponible

CAJA - BANCOS		
BANCO GUAYAQUIL		$ 3,547.92
BANCO BOLIVARIANO		$ 17,633.38
INVERSION BCO BOLIVARIANO		$ -
INVERSION BCO GUAYAQUIL		$ -
TOTAL DE DISPONIBLE		$ 21,181.30

El activo corriente disponible en cual se basa en las cuentas que se encuentra con mayor rotación de movimientos, lo cual este valor asciende a $ 21.181.30 manteniéndolo en las cuentas de ahorro del banco Bolivariano y cuentas corrientes del Banco Guayaquil a nombre de la empresa.

NOTA N°4 Inversiones

La empresa MIDELS S.A. no mantiene inversiones de ninguna índole con otra empresa y con instituciones financieras.

NOTA N°5 Deudores

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES		$ 93,078.25
(-)CUENTAS INCOBRABLES		$ -2,980.78
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		$ 90,097.47

El total determinado para Cuentas y Documentos por Cobrar corresponde a valores adeudados por los clientes con la cartera en mora más de 60 días concedido el crédito, en un 90%, mientras que el 10% es la cartera que se encuentra menor a los 60 días concedido el crédito.

NOTA N°6 Provisión de Cuentas Incobrables

La cartera incobrable para el 2015 a incrementado 2 veces más en comparación con la del año anterior ya que la empresa actualmente trabaja a crédito con la mayoría de empresas,

NOTA N°7 Inventarios.

La empresa MIDELS S.A no maneja inventarios de ninguna índole.

NOTA N°8 Propiedad Planta y Equipos

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
VEHICULOS Y EQUIPOS DE. TRANSPORTE	$ 406,812.26
MUEBLES Y ENSERES	$ 2,890.00
EQUIPO DE COMPUTACION	$ 1,040.00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	$-358,926.94
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 51,815.32

Propiedades, planta y equipo son medidos al costo, que corresponde a su precio de compra más cualquier costo atribuible para poner el activo como son los respectivas piezas y mantenimientos que se le integran algunos activos para su mejor mejoramiento en condiciones de operar, menos depreciación acumulada.
La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada bien.

NOTA N°9 Créditos Tributarios

CREDITOS TRIBUTARIOS	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	$ 1,948.44
CREDITO TRIBUTARIO IR	$ 3,551.46
TOTAL DE CREDITOS TRIBUTARIOS	$ 5,499.90

La diferencia entre el IVA Cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras se define como crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del siguiente mes.
El crédito Tributario impuesto a la renta se basa a las retenciones que se nos han efectuado nuestros clientes en el periodo en el momento que se realiza una venta.

NOTA N°10 Proveedores

En este año 2015 se consiguió estar al día en todas las obligaciones que se han mantenido con los proveedores, sin embargo se mantiene un monto por la utilización del la tarjeta de crédito para adquisición de piezas o herramientas que se han necesitado en el cual la obligación se mantiene con instituciones Financieras.

NOTA N°11 Otras cuentas y Documentos por Pagar a Terceros

Esta cuenta refleja los préstamos de dineros que se han realizado a terceras personas para poner financiar a la empresa, en el cual se prevé en el 2016, cancelar los valores adeudados con el prestamista.

NOTA N°12 Cuentas por Pagar por Beneficios de Empleados

CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	$ 1,484.32
OBLIGACIONES CON EL IESS	$ 577.39
FONDO DE RESERVA	$ 2,485.64
VACACIONES	$ 1,243.32
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS	$ 5,790.67

La empresa proporciona a los empleados los debidos beneficios que tienen por ley en cual deberán ser cancelados en el siguiente mes las obligación que se mantiene con el IESS, y proceder a cancelar los otros mediantes fechas estipuladas por ley.

NOTA N°13 Capital Suscrito

El capital proporcionado por parte de los accionista de la empresa se encuentra mediante acciones emitiéndose desde su creación respectivamente 800 acciones por un valor por acción de $ 1.00 dicho valor asciende a $ 800.00

NOTA N°14 Reservas

La reserva legal y las reservas estatutarias, se calculan sobre la utilidad después de impuestos.
El artículo 452 del código de comercia, señala que en el caso de la sociedades anónimas, la reserva legal debe ser del 10% sobre las utilidades líquidas y el 5% de reserva Estatutaria.

NOTA N°15 Ingresos Extraordinarios

Los ingresos que genera MIDELS S.A. provienen principalmente a la actividad principal de la empresa en el cual se encarga del Alquiler de Montacargas y también a el servicio de transportación del Montacargas.

NOTA N°16 Gastos Operacionales

SUELDOS Y BENEFICIOS	$35,421.45
APORTES AL IESS (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	$12,432.12
HONORARIOS PROFESIONALES	$ 1,243.12
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$29,520.00
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	$ 930.78
SUMINISTROS Y MATERIALES	$32,454.15
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$12,457.12
TRANSPORTE	$ 8,487.44
CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTE	$ 4,205.38
GASTOS DE VIAJE	$ 2,342.11
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	$ 2,345.32

Midels S.A, es una empresa la cual debe desembolsar por conceptos de diferentes actividades que despliega con la actividad principal de la empresa con el simple hecho de tratar de mantener la empresa estos gastos que incurre la empresa son: sueldos, beneficios sociales, aportes con IESS, depreciaciones de activos, repuestos, combustible, lubricantes, mantenimientos entre otros gastos que incurre la empresa.

NOTA N°17 Gastos Financieros

Este se basa en los intereses que se han cancelado a instituciones financieras con respecto a préstamos que se han adquirido con las instituciones Financieras.

NOTA N°18 Impuesto a la Renta

Los activos y pasivos para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para determinar el monto de impuestos son las promulgadas a la fecha de los presentes estados financieros.

Atentamente,

ISABEL MARISCAL M.
Gerente General

ANA MARISCAL M.
Contador