1. INFORMACION CORPORATIVA

La empresa "MIDELS S.A." Su domicilio actual se encuentra ubicado en la ciudadela Rumiñahui Mz. G, Villa 3, piso 1. Su actividad principal se basa en el alquiler de Montacargas a grandes y medianas empresas de la ciudad de Guayaquil.

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se exponen los criterios adoptados por MIDELS S.A. para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1. BASES DE PRESENTACION

Los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 de "MIDELS S.A." han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado el 31 de Diciembre del 2018, que se incluyen en el presente informe a efectos comparativos, han sido preparados de acuerdo a Normas internacionales de información financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los Estados Financieros de la empresa "MIDELS S.A.", del 01/Enero/2018 al 31/Diciembre/2018 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

2.2. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros intermedios de la empresa "MIDELS S.A." por el período de doce meses terminado el 31 de Diciembre del 2018 sido preparados de acuerdo a Instrucciones y Normas de preparación y presentación de Información financiera, emitidas por la Superintendencia Compañía, Valores y Seguros.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2. INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los Instrumentos Derivados se reconocen inicial y posteriormente a valor razonable. El método para reconocer la pérdida o ganancia resultante depende de si el activo derivado ha sido designado como instrumento de cobertura. Al cierre del ejercicio la Sociedad ha optado por no realizar contabilidad de cobertura con ningún tipo de instrumentos derivados. Por lo anterior, estos instrumentos son clasificados como Activos o Pasivos Financieros Medidos a Valor Razonable con Efecto en Resultados y las diferencias que se generen en la valorización de estos instrumentos se reconocen directamente en el Estado de Resultados bajo el rubro de Otras Ganancias (Pérdidas).

3.3. IMPUESTO A LA RENTA Y DIFERIDOS

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio (a través del Estado de Otros Resultados Integrales). El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de

los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas consolidadas. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias.

3.4. BENEFICIOS Y OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro.

- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

3.5. CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

3.6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

A) Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de servicios en el curso normal del negocio. La venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido.

Por otra parte, los dividendos provenientes de participaciones patrimoniales se reconocen al momento de ser confirmada la distribución de los mismos, y son registrados con abono a la Inversión o son clasificados dentro del Estado de Resultados Integrales como Otros Ingresos de Operación, según corresponda.

B) Ingresos (Gastos) Financieros

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.7. MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento referentes a la moneda funcional y de presentación, así como también las diferencias de valor generadas por activos y pasivos denominados en moneda extranjera.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, vale decir la moneda funcional. Los Estados Financieros de la empresa "MIDELS S.A." se presentan en Dólares Estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Saldos de las cuentas Bancarias

- BANCO BOLIVARIANO CUENTA DE AHORRO # 004-108876-9
- BANCO GUAYAQUIL CUENTA CORRIENTE # 000505468-0

Donde se maneja directamente el efectivo y su equivalente culminaron en:

	….31 de diciembre….	
	2018	2017
	(en U.S. dòlares)	
BANCO BOLIVARIANO	$ 5.31	$ 5.31
BANCO GUAYAQUIL	$ 68.72	$ 2,200.39
TOTAL	$ 74.03	$ 2,205.70

5. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar y la respectiva provisión de cuentas incobrables acumulada con los años anteriores es el siguiente:

	….31 de diciembre….	
	2018	2017
	(en U.S. dòlares)	
CUENTAS POR COBRAR	35121.41	$78,921.94
(-) PROV DE CUENTAS INCOBRABLES	3327.6	$3,765.61
TOTAL	$31,793.81	$75,156.33

La cartera de clientes para el año 2019 ha disminuido en un 45% con respecto al año anterior, por algunos motivos uno de ellos es que existen clientes que se encuentran sus compañías en disolución la cual se encuentra con cartera de mora más de 360 días. Estos representan 10.15% de la cartera total del año 2018; y una cartera morosa mayor a 180 días de clientes incumplidos que representa 31.68% de la cartera total del 2018, la cual el departamento de crédito se encuentra en constante comunicación con dichos clientes.

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de Inventarios son los siguientes;

	….31 de diciembre….	
	2018	2017
	(en U.S. dòlares)	
INVENTARIO	$18,924.10	$3,000.00
TOTAL	**$18,924.10**	**$0.00**

En el año 2018 la empresa invirtió en inventario de repuesto de montacargas para el uso de sus propias maquinarias previendo futuros acontecimientos, siendo proveídos mediante importaciones desde del Exterior Estados Unidos y China, proveedores especifico como HELLMAR y TOOLBEAR MACHINE.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

7.1. CRÉDITO TRIBUTARIO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

Los saldos de la cuenta Crédito Tributario de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	….31 de diciembre….	
	2018	2017
	(en U.S. dòlares)	
SALDO A FAVOR IR	$ 4,841.61	$ 2,046.06
CRED TRIBUTARIO 1% IR	$ 35.70	$ 35.70
CRED TRIBUTARIO 2% IR	$ 8,991.82	$ 8,991.82
TOTAL	**$ 13,869.13**	**$ 11,073.58**

Se encuentra representados valores que han sido retenidos anticipadamente como

Impuesto a la renta y reducirán el respectivo pago.

7.2. CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Los saldos de la cuenta Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado es el siguiente:

	….31 de diciembre….	
	2018	2017
	(en U.S. dòlares)	
SALDO A FAVOR DEL IVA	$ 5,692.55	$ 563.74
CRED TRIBUTARIO 70% IVA	$ 546.19	$ 546.19
IVA PAGADO EN COMPRAS	$ 4,730.61	$ 4,730.61
TOTAL	**$ 10,969.35**	**$ 5,840.54**

Se encuentra representados valores que han sido generados por el pago del impuesto al valor agregado en el año 2018 la cual se reducirán el respectivo pago en lo que respecta el impuesto al valor agregado y valores a favor que viene arrastrando del año anterior.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo durante el 2018, sobrepaso varios cambios que se detallaran a continuación:

- La cuenta de depreciación acumulada la cual desvalora el activo fijo, se encontraba totalizada en la cuentas de activos, por ende se procedió antes de culminar el año 2019, separar la depreciación acumulada por cada activo correspondiente.

- De acuerdo a la revisión exhaustiva de cuenta Depreciación Acumulada de Activos Fijos se encontraron valores variantes la cual se procedió a realizar reajuste de esta cuenta.

9. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Los saldos de la cuenta Pago de Proveedores en el 2018 culminaron de la siguiente manera:

	….31 de diciembre….	
	2018	2017
	(en U.S. dòlares)	
CUENTAS POR PAGAR	$ 21,944.56	$ 4,764.26
TARJETA DE CREDITO	$ 968.69	$ 968.69
TOTAL	**$ 22,913.25**	**$ 5,732.95**

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Se refleja los siguientes saldos que deberán ser cancelados en Enero del 2019:

	2018
IVA COBRADO	354.03
RET XPAGAR 307 MANO DE OBRA	5.64
RET FTE XPAGAR 310 TRANSPORTE	3.00
RET FTE XPAGAR 312 TRANSF DE BIEN	1.27
RET FTE XPAGAR 344 OTRAS 2%	21.56
	385.50

11. OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Se refleja los siguientes saldos que deberán ser cancelados en Enero del 2019:

	2,018
FONDO DE RESERVA	318.40
APORTE PERSONAL	328.69
APORTE PATRONAL	409.22
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	123.69
	1,180.00

12. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Se refleja los siguientes valores de obligaciones con los empleados la cual se provisionan pagos futuros que deberán cancelarse a los empleados:

	2,018
13ER SUELDO POR PAGAR	268.45
14TO SUELDO POR PAGAR	2,123.00
VACACIONES POR PAGAR	1,378.91
PARTICIAPCION DE TRABAJADORES I	2,230.14
	6,000.50

13. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, las ventas netas por servicios prestados y los costó incurridos culminaron en:

	….31 de diciembre….	
	2018	**2017**
	(en U.S. dòlares)	
TOTAL DE INGRESOS	113708.71	171164.56
TOTAL DE GASTOS	134191.67	156296.99
TOTAL	**-20482.96**	**14867.57**

Los ingresos provienen de servicios prestados por alquiler de montacargas y respectiva movilización.

Los Gastos incurrido en el periodo 2018 a declarar se despliegan los siguientes gastos:

- Sueldos y salarios
- Provisión de cuentas incobrables
- Depreciación de Activos
- Compra de repuestos
- Compra de combustible y lubricantes
- Mantenimiento y reparaciones
- Aportes al IESS
- Gasto de Gestión
- Pagos de accionista
- Gastos de impuesto y Contribuciones
- Gastos Financiero

Entre otros gastos que se encuentra detallado en el respectivo Estado de Resultado Integral.

14. PATRIMONIO

Los saldos de las cuentas de Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018 sufrieron varios cambios por reajustes que fueron realizados en el 2018, en cuentas de utilidad No distribuida y Reservas la cual se dio de baja en

este 2018 la reserva Estatutaria y facultativa culminando asi de los respectivos saldos siguientes:

	….31 de diciembre….	
	2018	**2017**
	(en U.S. dòlares)	
CAPITAL SOCIAL	$800.00	$800.00
RESERVA LEGAL	$1,179.89	$1,179.89
RESULTADO DEL EJERCICIO	$20,482.96	$10,619.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	$150,381.46	$154,752.02
TOTAL	**$131,878.39**	**$167,350.91**

El capital social se mantiene de igual manera con el mismo saldo de años anteriores ya que no existido incremento alguno por parte de los socios.

La reserva Legal no se procedió acumular debido a que no se está generando ningún resultado favorable en el ejercicio económico 2018.

La utilidad de años anteriores con la utilidad del ejercicio 2017 fue acumulada mediante decisión unánime de los socios de la empresa, como estrategia de crecimiento de la empresa “MIDELS S.A.”

15. HECHOS POSTERIORES

Entre el 12 de Abril del 2019 la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.

_____

Ing. Kelly Naula Vera
CONTADORA