



MIDEALS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

NOTA 1

1. INFORMACION CORPORATIVA

La empresa "MIDEALS S.A." fue constituida en Ecuador mediante escritura pública que autorizo el Notario Público Décimo Sexto del cantón de Guayaquil, el Dr. Rodolfo Pérez Pimentel.

Su domicilio actual se encuentra ubicado en CALLE A # 628 ENTRE ESMERALDAS Y JOSE MASCOTE, PB; Su actividad principal se basa en el alquiler de Montacargas con operarios a grandes y medianas empresas de la ciudad de Guayaquil.

NOTA 2

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se exponen los criterios adoptados por MIDEALS 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 2019 de "MIDEALS 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 2019 y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el período terminado el 31 de Diciembre del 2019, 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 "MIDEALS 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. JUICIOS Y ESTIMACIONES CRITICAS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la administración requiere hacer juicios, estimaciones y supuestos sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente observables de otras fuentes. Las



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

estimaciones y supuestos asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y sus supuestos se revisan periódicamente. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisan, si dicha revisión afecta únicamente ese periodo o durante el periodo de revisión, y en periodos futuros si la revisión de la estimación afecta tanto el periodo de revisión como futuros periodos.

NOTA 3

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



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

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.



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

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.

NOTA 4

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Saldos de las cuentas Bancarias

- BANCO BOLIVARIANO CUENTA DE AHORRO # 004-108XXXX
- BANCO GUAYAQUIL CUENTA CORRIENTE # 00050XXXXX



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2019	2018
BANCO BOLIVARIANO	41,05	41,05
BANCO GUAYAQUIL	-2777.00	32,98
TOTALES DE SALDOS EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	-2735,95	74,03

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....	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
CUENTAS POR COBRAR	39889.38	35121.41
(-) PROV DE CUENTAS INCOBRABLES	398.89	3327.6
TOTAL	\$38490.49	\$31,793.81

La cartera de clientes para el año 2019 ha aumentado en un 17.92% 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, y nos encontramos en espera de su respectiva cancelación.

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de Inventarios son los siguientes;



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

	31 de diciembre....	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
INVENTARIO	\$18,924.10	\$18,924.10
TOTAL	\$18,924.10	\$18,924.10

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 específico 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....	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
SALDO A FAVOR IR		\$ 4841.61
CRED TRIBUTARIO 1% IR		\$ 35.70
CRED TRIBUTARIO 2% IR	\$ 7.084.99	\$ 8,991.82
TOTAL	\$ 7.084.99	\$ 13869.13

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:



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

	31 de diciembre....	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
SALDO A FAVOR DEL IVA	\$ 1.096.19	\$ 5692.55
CRED TRIBUTARIO 70 % IVA		\$ 546.19
IVA PAGADO EN COMPRAS		\$ 4,730.61
TOTAL	\$ 1.096.19	\$ 5,840.54

Se encuentra representados valores que han sido generados por el pago del impuesto al valor agregado en el año 2019 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 2019, 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, separarla 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 2019 culminaron de la siguiente manera:

	31 de diciembre....	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 11887.30	\$ 21944.56
TARJETA DE CREDITO	\$ 968.69	\$ 968.69
TOTAL	\$ 12.855,99	\$ 22.913,25



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Se refleja los siguientes saldos que deberán ser cancelados en Enero del 2020:

	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 2020:

	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:

	2,019
13ER SUELDO POR PAGAR	268.45
14TO SUELDO POR PAGAR	2,123.00
VACACIONES POR PAGAR	1,378.91
PARTICIAPCION DE TRABAJADORES P	2,230.14
	6,000.50



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

13. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, las ventas netas por servicios prestados y los costos incurridos culminaron en:

	31 de diciembre....	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
TOTAL DE INGRESOS	125642,43	113708.71
TOTAL DE GASTOS	116816.75	134191.67
TOTAL	8825.68	-20492.96

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

Los Gastos incurrido en el periodo 2019 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 2019 sufrieron varios cambios por reajustes que fueron realizados en el 2019, Culminando así de los respectivos saldos siguientes:

	31 de diciembre....	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
CAPITAL SOCIAL	\$800.00	\$800.00



MIDELS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

RESERVA LEGAL	\$1,179.89	\$1,179.89
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$20,482.96	\$10,6
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	\$150,381.46	\$154,752.02
TOTAL	\$131,878.39	\$167,350.91

Kelly Naula V

Ing. Kelly Naula Vera
CONTADORA