

# MYLGENY S. A.

## Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado a Diciembre del 2018

### **Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes**

MYLGENY S. A., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriano constituida el 5 de Noviembre del 2007 en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Guayaquil, Dr. S. Ivole Zurita Zambrano, e inscrita en el registro mercantil el 15 de Noviembre del 2007.

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social es de US\$ 800.00, compuesto de ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es la de Inversiones en valores inmobiliarios.

### **Nota No. 2. Resumen de las principales políticas contables**

#### **Bases de presentación:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y hasta el 31 de Diciembre del 2011 fueron elaborados con base a NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de diciembre del 2018, la empresa refleja activos corrientes por \$228.881.23 y pasivos corrientes por \$10.099.01.

La Superintendencias de Compañía estableció mediante la Resolución No.06-Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual ratifica con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de Julio del 2008,

adicionalmente con la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial no. 498 del 31 de diciembre del 2008 resolvió el Cronograma de aplicación obligatoria a partir del 1ero de enero del 2010 y hasta el 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por partes de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia para preparar y presentar sus estados financieros.

## **MYLGENY S. A**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado a Diciembre del 2018**

#### **Nota No. 3. Resumen de las principales políticas contables**

##### **Bases de presentación:**

##### **Continuación...)**

**MYLGENY S. A.**, en cumplimiento a la resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre del 2008, le corresponde adoptar las NIIF para Pymes en el tercer grupo, esto es a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como periodo de transición del 1 de enero al 31 de diciembre del 2011. Los saldos del patrimonio (neto) de los accionistas al final del 2011, fueron reformados para dar cumplimiento a los requerimientos legales vigentes, en razón de que hasta la fecha los estados financieros se elaboraron de acuerdo a las Normas internacionales de Contabilidad.

- ✓ NIC 1 (Presentación de estados financieros)
- ✓ NIC 7 (Estados de Flujo de efectivo)
- ✓ NIC 8 (Políticas contables, cambio en la estimación y errores)
- ✓ NIC 12 (Impuestos a las ganancias)
- ✓ NIC 16 (Propiedad, planta y equipos)
- ✓ NIC 18 (Ingresos ordinarios)
- ✓ NIIF 1 (Adopción por primera vez de las NIIF)
- ✓ NIIF 7 (Instrumentos Financieros)

Como parte del proceso de transición y de disposición legal, la compañía aplico obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2012, teniendo como periodo

de transición el año 2011, elaboro el cronograma de implementación y conciliación del patrimonio e incluye la siguiente información:

- ✓ Plan de capacitación
- ✓ Plan de implementación
- ✓ Fecha de diagnóstico de los principales impactos.

Esta información fue aprobada por la Junta General de Accionista el 31 de Octubre del 2011, adicionalmente, la compañía elaboro para el respectivo periodo de transición, lo siguiente:

- ✓ Conciliación del patrimonio neto de los accionistas reportado en base a NEC al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, al patrimonio neto de los accionistas convertidos bajo NIIF, a las fechas indicadas.
- ✓ Conciliación del estado de resultados del año 2011 en base a NEC, al estado de resultado bajo NIIF.

## **MYGENY S. A**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado a Diciembre del 2018**

#### **Bases de presentación:** **(continuación...)**

- ✓ Revelación de efectos por aplicación de primera vez de las NIIF en el estado de flujos efectivo del 31 de diciembre del 2011, según el caso, previamente presentado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- ✓ Conciliación del estado de situación reportados en base a NEC al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011, el estado de situación convertidos bajo NIIF a las fechas indicadas.

#### **Declaración de Cumplimiento.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Moneda funcional.-**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros

#### **a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja fuerte

### **Nota No. 4. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)**

#### **b) Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

## **MYGENY S. A**

### **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado a Diciembre del 2018**

### **Nota No. 5. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)**

#### **a) Impuesto a la renta corriente**

Impuesto del 23% de las utilidades gravables,. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los

ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **b) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades

#### **c) Participación de Trabajadores en las utilidades-**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga..

#### **d) Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

#### **f) Resultados Acumulados – Ganancias (perdidas) acumuladas de años anteriores**

En este rubro se reflejan los valores calculados como anticipo al impuesto a la renta de los ejercicios económicos 2010,2011 y 2013.

## MYLGENY S. A

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado a Diciembre del 2018

#### Nota No.6. Resumen de las principales políticas contables (continuación...)

##### a.- Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía al 31 de diciembre del 2018 dispone de fondos en caja, de donde se efectúa los pago a proveedores.

Caja - Administración	Año 2018	Año 2017
Efectivo	US\$	US\$ 0.00
<b>TOTAL GENERAL EN BANCO</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$ 0.00</b>

##### b.- Propiedades, Planta y Equipo

La compañía es dueña de un terreno ubicado en Data de Villamil Canton Playas

ACTIVO FIJO-NO DEPRECIABLE		Año 2018	Año 2017
Terreno	US\$.61,879.94		
TERRENO AJUSTE ACUM X REEXPRESSION O REVALUACIONES	<u>US\$.69,667.56</u>	US\$0.00	US\$131.547.50
Construcciones en Curso		US\$0.00	US\$ 5.425.47
<b>Total Activo Fijo + No Depreciable</b>		<b>US\$0.00</b>	<b>US\$136.972.97</b>

##### Nota No. 5. Cuentas por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa, producto de compra del terreno y operaciones normales que no devengan intereses:

**Largo Plazo**

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Otros no relacionados locales	US\$. 21.694.07	US\$. 69.044.51
<b>TOTAL</b>	<b>US\$. 21.694.07</b>	<b>US\$. 69.044.51</b>

**MYLGENY S. A.**

**Notas Explicativas a los Estados Financieros  
Año terminado a Diciembre del 2018**

**Nota No. 7. Patrimonio:**

**Capital Social:** El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, queda un total de US\$ 800,00.

**Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas acumuladas)**

Esto se origina por los resultados obtenidos en ejercicios económicos de años anteriores, al 31 de diciembre del 2018 suman una ganancia de US\$ 66.513.42

**Ganancias (Perdidas)**

En el ejercicio económico del año 2018 generó una utilidad de US\$ 129.774.73.

**Otros resultados integrales acumulados**

Superávit de Revaluación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo; terreno US\$ 0.00

<b>Patrimonio</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Capital Social	US\$ 800.00	US\$ 800.00
Pérdidas/ganancia-Acumuladas	US\$ 66.513.42	US\$ 3.154.14
Pérdidas/Ganancia del presente ejercicio	US\$ 00.00	US\$ 615.04
Superávit de Revaluación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo; terreno	US\$ 00.00	US\$ 69.667.56
<b>Total</b>	<b>US\$ 67.313.42</b>	<b>US\$ 67.928.46</b>

## Nota No. 9 Egresos

### GASTOS ADMINISTRATIVOS

En los Gastos Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio, al 31 de diciembre del 2018 por US\$.11.155.25

	Año 2018	Año 2017
Gastos Administrativos	US\$ 11.155.25	US\$ 607.40
<b>TOTAL →</b>	<b>US\$ 11.155.25</b>	<b>US\$ 607.40</b>

## MYLGENY S. A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado a Diciembre del 2018

## Nota No. 9 Egresos

### OTROS GASTOS

Los otros egresos no operacionales alcanzaron la suma de US\$ 2.90.

	Año 2018	Año 2017
Otros Gastos	US\$ 1.082.38	US\$ 7.64
<b>Total →</b>	<b>US\$</b>	<b>US\$ 2.90</b>



MARIA JOSE PONCE FUENTES  
GERENTE GENERAL



ECON.DOLORES CARREÑO CORONADO  
CONTADORA GENERAL  
REG. # 0.4495