MADALVIT S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

MADALVIT S.A

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

Contenido **Página**

Notas a los Estados Financieros 2 – 13

MADALVIT S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2019, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2018 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

MADALVIT S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

MADALVIT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019

	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	1.835,43	0,00	1.835,43
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	137,32	137,32	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	366,85	392,49	-25,64
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	1.496,83	1.496,83	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		**3.836,43**	**2.026,64**	**1.809,79**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	20.553,60	21.838,20	-1.284,60
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	2.589,36	2.589,36	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**23.142,96**	**24.427,56**	**-1.284,60**
TOTAL DE ACTIVOS		26.979,39	26.454,20	525,19

MADALVIT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019

	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00	0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	710,62	314,50	396,12
OTROS PASIVOS CORRIENTES		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**710,62**	**314,50**	**396,12**
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DE PASIVOS		710,62	314,50	396,12
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00	
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		25.692,00	25.692,00	0,00
RESERVAS		40,51	40,51	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-392,81	-483,71	90,90
RESULTADO DEL EJERCICIO		129,07	90,90	38,17
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	NOTA 10	**26.268,77**	**26.139,70**	**129,07**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		26.979,39	26.454,20	525,19

MADALVIT S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

MADALVIT S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2019			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 11		7.800,00
COSTO DE VENTAS			0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			**7.800,00**
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS		0,00	
GASTOS			**7.628,01**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 12	7.628,01	
GASTOS FINANCIEROS		0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			**171,99**
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			**171,99**
IMPUESTO A LA RENTA 22%			42,92
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			129,07

MADALVIT S.A.
STADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
l 31 de Diciembre del 2019
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
ALDO AL 01-ENE-2019		800,00	25,692,00	40,51	0,00	0,00	-483,71	0,00	90,90	26,139,7(
,porte de Capital										0,0(
ransferencia a Cuentas atrimoniales							90,90		-90,90	0,0(
tros Cambio										0,0(
anancia Neta del Periodo									129,07	129,07
NLDO AL 31-DIC-2019		**800,00**	**25,692,00**	**40,51**	**0,00**	**0,00**	**-392,81**	**0,00**	**129,07**	**26,268,77**

MADALVIT S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

MADALVIT S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	Al 31 de Diciembre 2.019
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.800,00
Otros Cobros por Actividades de Operación	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5.780,52
Otros pagos por actividades de operación	-184,05
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.835,43
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aporte de Capital	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.835,43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.835,43

1. INFORMACION GENERAL

MADALVIT S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2019

a. **Objeto Social**

MADALVIT S.A fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Abril del 2011 con el nombre de MALDAVIT S.A, es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 138419, teniendo como actividad principal es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración **de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales política s contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. 2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de MADALVIT S.A, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2. 3. **Efectivo y Bancos.** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales (**NOTA 3**).

2.4. **Activos financieros.**- Se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Se registran a valor razonable. Para bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Cuando se presente una negociación que contenga una financiación implícita, por ejemplo: Venta a crédito mayor a lo normal (180 o 360 días) y sin intereses, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontando la tasa de interés del mercado. La compañía vende principalmente al contado con un crédito máximo a 15 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Las cuentas por cobrar comerciales 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. **(NOTA 4)**

2.5. **Impuestos. -** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.5.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

2.5.2 Impuestos diferidos – Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.5.3 Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. **(NOTA 5)**

2.6. **Otros Activos Corrientes.-** Comprende aquellos activos que son susceptibles de convertirse en efectivo en un plazo igual o inferior a un año, y se pueden vender en un tiempo corto permitiendo a la empresa disponer de capital de trabajo en un tiempo razonable. **(NOTA 6)**

2.7. **Propiedades y Equipos**

2.8.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.
El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. **(NOTA 7)**

2.8. **Activo No Corriente.** Comprende activos financieros e intangibles que:
(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;
(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;
(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. **(NOTA 8)**

2.9 Otras obligaciones corrientes

2.9.1. **Provisiones.** - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9.2. **Provisiones por Beneficios a Empleados.** - Otros beneficios a los empleados a largo plazo son retribuciones a los empleados (diferentes de los beneficios post-empleo, de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. **(NOTA 9)**

2.15 **Patrimonio Neto. -** Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del
Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. **(NOTA 10)**

2.16. **Reconocimiento de ingresos. -** Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.16.1 Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los

ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. **(NOTA 11)**

2.17. **Costos y gastos. -** Se registran al costo histórico, y son reconocidos 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. **(NOTA 12)**

2.18. **Unidad Monetaria.-** A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Se refleja a continuación los saldos contables en los bancos y caja que posee la compañía a finales de los años 2018 y 2019:

	2019 US$	2018 US$

Bco. Bolivariano	0,00	-
Bco. Pacifico	0,00	-
Total, Efectivo y/o equivalente al efectivo	**1.835,47**	**0,00**

4. ACTIVOS FINANCIEROS

	2019 US$	2018 US$
Cuentas por cobrar clientes	-	-
Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar	137,32	137,32
Total, Activos Financieros	**137,32**	**137,32**

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019 US$	2018 US$
Crédito tributario Iva	-	-
Crédito tributario IR	366,85	392,49
Total, Activos por impuestos Corrientes	**366,85**	**392,49**

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de los otros activos corrientes es como sigue:

	2019 US$	2018 US$
Otros Activos Corrientes	1.496,83	1.496,83
	1.496,83	**17.024,28**

7. ACTIVO FIJO

	2019 US$	2018 US$
Edificio	25.692,00	25.692,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-5.138,40	-3.853,80
Total, Propiedades Equipo	**20.553,60**	**21.838,20**

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Edificio 5%

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de los otros activos no corrientes es como sigue:

	2019 US$	2018 US$
Otros Activos No Corrientes	2.589,36	2.589,36
	2.589,36	**2.589,36**

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2019 US$	2018 US$
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	42,92	25,64
Con el IESS	377,20	366,40
Por Beneficios de Ley a Empleados	290,50	201,72
Participación Trabajadores	-	-
Total, Otras Obligaciones Corrientes	**710,62**	**593,76**

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2019, representa 800 acciones, de un valor nominal US$ 1,00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

10.2. Reservas, - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% 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, El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de $ 40,51.

11. INGRESOS

	2019 US$	2018 US$
Ingresos por intereses ganados	-	-
Alquiler de bien inmueble	7.800,00	5.095,56
Total, Ingresos	**7.800,00**	**5.095,56**

12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	2019 US$	2018 US$
Sueldo, Salarios y demás remuneraciones	4941,48	2.420,58
Aporte a la seguridad Social (incluido fondo de reserva)	1011,96	588,12
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	205,92	604,99
Suministros y materiales	15,00	

Servicios Publicos	-	60,48
Depreciaciones	1.284,60	1.284,60
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	-	
Provisión por desahucio	-	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	-	
Iva que se carga al gasto	6,58	20,25
Otros Gastos	162,47	
Total, Gastos	**7.628,01**	**4.979,02**

13. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 05 de 2020, y serán presentado a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

Sra. Leslie Hilbron
Gerente

CPA. Edward Herrera Arriaga
Contador