

**POLITICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA MILDAPTER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

**(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

**NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La sociedad MILDAPTER S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes del Ecuador, mediante escritura del 18 de junio 2013, y tiene por objeto social otorgamiento y representaciones, concesiones y comisiones y procedimientos de fabricación en los ramos a los que se dedica la

Compañía. De igual manera, realizar inversiones en sociedades comerciales que tengan a su vez por objeto social las actividades de manufactura y comercio, así como llevar a cabo actos y celebrar contratos que contribuyan directamente al desarrollo de su objeto.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la calle Puerto Azul 13 Mz 103 v13, el término de duración de la sociedad expira el 31 de diciembre del año 2070.

**NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

En cumplimiento a la RESOLUCIÓN No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, bajo las normas PYMES, se presentan los Estados Financieros comparativos del año 2019 con el año 2018.

**NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que son prescritos por disposición legal y por otras normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

**CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

**INVERSIONES**

Las inversiones en acciones se contabilizan inicialmente al costo,

Al cierre del ejercicio, el valor de realización de la inversión es comparado con el valor en libros de la misma y tal diferencia constituye una valorización o desvalorización de la inversión y su valor se registra en la cuenta de provisión de inversiones contra resultados.

**DEUDORES Y PROVISIÓN PARA DEUDAS DE DUDOSO RECAUDO**

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

## **MILDAPTER S.A.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2019-2018**

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo,

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes.

### **INVENTARIOS**

Los inventarios de producto terminado y producto en proceso se contabilizan al costo de producción, el cual incluye los costos directos e indirectos incurridos para ponerlos en condiciones de utilización. Se utiliza el sistema de Inventario Permanente.

Los inventarios de materias primas, materiales, repuestos y accesorios, y mercancías no fabricadas por la empresa, se contabilizan al costo de adquisición. Se utiliza el sistema de

Inventarios Permanentes y se valoriza por el método de Promedio Ponderado.

### **IMPUESTOS DIFERIDOS**

No aplica

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los siguientes conceptos: gastos de financiación y diferencia en cambio sobre los pasivos en moneda extranjera, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, y

20% para vehículos y equipos de cómputo el 33%.

De acuerdo a la resolución emitida por la superintendencia de compañía se toma el valor del AVALUO PREDIAL, como costo atribuido.

Política contable: Inmueble, maquinaria y equipo

Las empresas concilian los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado como costo amortizado, menos pérdidas por desvalorización menos depreciación Acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan

### **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior, se incluyen también los sobregiros bancarios.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

#### **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

#### **IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de renta declaración de Iva mensual y retenciones en la fuente, así como, los anexos transaccional.

Para el año 2016 al igual que en el 2015, la Entidad presentará saldo a favor en la declaración de renta y complementarios y por tanto se traslada la cuenta de Impuesto de Renta por pagar a la cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones y saldos a favor.

#### **OBLIGACIONES LABORALES**

Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales.

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

#### **IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros.

La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general

**EFFECTIVO Y EQUIVALANTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre los saldos quedaron como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
CAJA	84,25	114,73	-30,48
BANCO BOLIVARIANO	2.042,09	913,47	1.128,62
<b>Total</b>	<b>2.126,34</b>	<b>1.028,20</b>	

**ACTIVO FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre los saldos quedaron como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
Activo mantenido hasta su vcto	300.800,00	299.000,00	1.800,00
		0	0,00
<b>Total</b>	<b>300.800,00</b>	<b>299.000,00</b>	

**IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre los saldos quedaron como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
Impuestos anticipados	403,97	0,00	403,97
	0,00	0	0,00
<b>Total</b>	<b>403,97</b>	<b>0,00</b>	

Corresponde a saldo de la cuenta Iva en compras para liquidar en el siguiente mes

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre los saldos quedaron como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
TERRENOS	236.332,50	200.000,00	36.332,50
EDIFICIO	165.167,50	201.000,00	- 35.832,50
Depreciacion acumulada	-38.483,37	-30.225,00	- 8.258,37
<b>Total</b>	<b>363.016,63</b>	<b>370.775,00</b>	

**ACTIVOS INTANGIBLES**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
Activo de Exploracion y Explotacion	2.880,78	2.880,78	-
Amortizacion acumulada	-2.880,78	-2.880,78	-
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas quedaron como sigue

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
PROVEEDORES	0,00	870,24	-870,24
Otras pasivos corrientes	0,00	517,3	-517,30
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1.387,54</b>	

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CIA RELACIONADAS

Al 31 de diciembre las cuentas quedaron como sigue

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
Cuentas por pagar socios o accionistas	284.847,62	286.077,49	-1.229,87
Otras cuentas por pagar	80.340,96	92.260,41	-11.919,45
<b>Total</b>	<b>80.340,96</b>	<b>92.260,41</b>	

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L. PLAZO

Al 31 de diciembre las cuentas quedaron como sigue

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS O ACCIONISTA	259.443,52	259.443,52	0,00
<b>Total</b>	<b>259.443,52</b>	<b>259.443,52</b>	

### CAPITAL SOCIAL

Los valores de la composición societaria se componen así:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
OLGA YOLANDA MARTINO	400,00	400,00	0,00
IVETTE YOLANDA ANDRADE MARTINO	400,00	400,00	0,00
	0,00	0	0,00
<b>Total</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>	

**RESULTADOS ACUMULADOS**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODOS		VARIACION
	2019	2018	
UTILIDADES ACUMULADAS	27.261,58	33.710,13	-6.448,55
PERDIDAS ACUMULADAS	-6.448,55	0,00	-6.448,55
<b>Total</b>	<b>20.813,03</b>	<b>33.710,13</b>	

marzo 2020

**Atentamente,**



**OLGA YOLANDA MARTINO VANONI  
GERENTE GENERAL**