

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

COMPANIA DE MILMALAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLÍTICAS

1. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ (NIIF 1)

Actualmente la empresa aún no inicia con la adopción de las NIFF se estima que a partir del año 2020 se inicie con la adopción.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS(NIIF 1)

Los estados financieros reflejan fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las notas de los estados financieros, se presentara una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento.

Un juego completo de los estados financieros comprende:

- Estado de situación financiera al cierre del periodo
- Estado de resultado integral del periodo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Los activos que se registren como propiedades, planta y equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a quinientos dólares de los Estados Unidos de América (U\$500.00).

Las propiedades, Planta y Equipo estarán por los siguientes rubros:

Terrenos

Edificios

Construcciones en proceso

Instalaciones

Equipos de construcción

Muebles y Enseres

Vehículos

Maquinarias

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

VALUACION

Los terrenos y los Edificios se valoraran a valor Razonable con revaluaciones anuales por un perito independiente calificado por la Superintendencia de Compañías.

Los demás activos de Propiedades, Planta y Equipo se valoran al costo histórico.

DEPRECIACION

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien o cuando se presta el servicio. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto, no se registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero **MILMALAC S.A.** no ha entregado el servicio se contabilizara en el pasivo el valor del cobro, una vez entregado el producto o el servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

5. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC- 1)

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo vigente.

6. RESOLUCION Nº. SG-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR

Esta resolución fue emitida el 15 de marzo de 2011 y publicada en registro Oficial # 419 el lunes 4 de abril del 2011. Reglamenta el destino que se dará a las reservas patrimoniales originadas en:

- a. Reserva de capital originado en la transición del sucre a dólar (NEC -17)
- b. Reserva por donaciones
- c. Reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones.
- d. Resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de la NIIF.
- e. Superávit por valuación de la propiedad, Planta y Equipo, Activos intangibles financieros.
- f. Utilidades de la compañía Holding y Controladoras.

Para el caso de la empresa aplica las siguientes reservas patrimoniales:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF: el saldo acreedor generado en los ajustes por la transición de las NEC a las NIIF, solo se destinara a compensar pérdidas acumulados o del último ejercicio económico.

Superávit por valuación de la propiedad, Planta y Equipo (Terrenos y Edificios): saldo acreedor de estas reservas será transferido a Utilidades acumuladas, a medida que el activo sea utilizado por la empresa. El saldo se mantendrá separado de otros superávit generados en el futuro por otros activos.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

1. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de caja y equivalentes de efectivo se encuentran conformados como sigue:

	Dic-31	Dic-31
	2019	2018
	(U.S. dólares)	(U.S. dólares)
Fondos de caja chica	\$ 0.00	\$ 0.00
Cheques recibidos	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos	\$ 34862.38	\$ 29801.63
Total	\$ 34862.38	\$ 29801.63

2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Los saldos de activos financieros, neto fueron como sigue:

	Dic-31	Dic-31
	2019	2018
	(U.S. dólares)	(U.S. dólares)
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 0.00	\$ 0.00
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	\$ 0.00	\$ 0.00
(-) PROVISION POR DETERIORO	\$ 0.00	\$ 0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y NO RELACIONADOS	\$ 80839.94	\$ 131185.94
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y NO RELACIONADOS	\$ 0.00	\$ 0.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y NO RELACIONADOS	\$ 0.00	\$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 0.00	\$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 30767.76	\$ 15161.04
(-) PROVISIONES CUANTAS INCOBRABLES	\$ 7221.98	\$ 6394.77

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de clientes por cobrar representa facturaciones por servicios de los últimos meses del año 2019 y del año 2018.

La antigüedad de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es una cartera sana.

3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS E INVERSIONES, NETO

Los movimientos de propiedades y equipos, neto durante los años 2019 y 2018 fueron como sigue:

	Dic-31	Dic-31
	2019	2018
	(U.S. dólares)	(U.S. dólares)
PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO	\$ 0.00	\$ 0.00
TERRENOS	\$ 0.00	\$ 0.00
EDIFICIOS	\$ 0.00	\$ 0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019**

CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 0.00	\$ 0.00
INSTALACIONES	\$ 0.00	\$ 0.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 0.00	\$ 0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 79201.68	\$ 53322.68
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	\$ 0.00	\$ 0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ \$ 0.00	\$ 0.00
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	\$ 26866.07	\$ 0.00
OTRAS PROPIEDADES Y EQUIPOS	\$ 0.00	\$ 0.00
PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 0.00	\$ 0.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 22019.76	\$ 12982.04

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Dic-31 2019 (U.S. dólares)	Dic-31 2018 (U.S. dólares)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$ 23400.37	\$ 0.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 180924.57	\$ 0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADO	\$ 15000	\$ 0.00

5. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados se encuentran conformados como sigue:

	Dic-31 2019 (U.S. dólares)	Dic-31 2018 (U.S. dólares)
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 1601.50	\$ 0.00
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	\$ 190.00	\$ 1814.76
PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 4113.77	\$ 12008.87

La empresa cumpliendo con los que obliga las NIIF ha procedido a realizar la provisión de jubilación patronal de todo el personal

6. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 22% sobre la utilidad tributable. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta de los años 2019 y 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

7. PATRIMONIOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital social: está constituido por 25800 acciones de valor nominal de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

Aporte de socios para futura capitalización: por el valor de 200.00 USD

Utilidades Acumuladas no distribuidas: por el valor de 9858.61 USD.

Atentamente

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'SHEILA ALARCON', enclosed within a circular scribble.

Sheila Alarcón

CI. 1003012604

Contadora General