

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIYAGUAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

MEDIYAGUAL S.A. La compañía fue constituida el 21 de Abril del año 2015 e inscrita en el Registro Mercantil de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio ubicada en la Isla Puna Cdla Recinto Cauchiche S/N, su objeto principal Actividades Venta al por mayor y menor de Insumos y Balanceado para camarón.

:

2.-BASES DE PRESENTACION

Declaración De Cumplimiento

Los estados financieros de MEDIYAGUAL S.A se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;
- los activos biológicos son medidos al valor razonable menos los costos de venta.

Moneda Funcional y de Presentación

- Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares.

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDYAGUAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar

Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo cuando exista alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

c) INVENTARIO

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran medidos al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIYAGUAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los elementos de Propiedad y Equipo se deprecia desde la la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e) ACRREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. 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 del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f) OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

g) IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIYAGUAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

h) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

g) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

h) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

i) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

j) PRÉSTAMOS DE ACCIONISTA

Representan principalmente fondos recibidos para la sustitución de acreedores en la compra de propiedades, planta y equipos, e inventarios, sin fecha específica de vencimiento ni intereses.

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIYAGUAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Efectivo en bancos	\$ 4,108.10	\$ 3,373.55
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 4,108.10	\$ 3,373.55

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Clientes	\$ 4,452.69	\$ 4,452.69
Otros Cuentas x Cobrar Relacionadas	\$ 23,628.83	\$ 24,291.63
Total De Clientes	\$ 28,081.52	\$ 28,744.32

6. CREDITOS TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Crédito Tributario Renta	\$ 77.23	\$ 55.22
Total	\$ 77.23	\$ 55.22

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Accionista	\$ 18,050.00	\$ 18,050.00
Tercero	\$ 20,173.97	\$ 0.00
Total	\$ 38,223.97	\$ 18,050.00

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIYAGUAL S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Participación de Trabajadores	\$ 349.16	\$ 349.16
IESS Por Pagar	\$ 659.87	\$ 669.90
Beneficios Sociales	\$ 542.06	\$ 1,034.07
Total	\$ 1,551.09	\$ 2,053.12

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2017
SRI por Pagar	\$ 0.00	\$ 24.44
Proveedores	\$ 945.84	\$ 415.84
Otras	\$ 0.00	\$ 18,811.23
Total	\$ 945.84	\$ 19,251.51

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Terreno	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Muebles y Enseres	\$ 350.00	\$ 350.00
Otros Activos	\$ 19,080.00	\$ 19,080.00
Depreciación Acumulada	\$ 1,978.00	\$ 3,298.00
Propiedad Planta y Equipo Neto	\$ 1,978.00	\$ 22,132.00

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIVAGUAL S.A**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS****FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****11. BENEFICIOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Participación de Trabajadores	\$ 349.16	\$ 349.16
IESS Por Pagar	\$ 659.87	\$ 669.90
Beneficios Sociales	\$ 542.06	\$ 1,034.07
Total	\$ 1,551.09	\$ 2,053.12

12. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 son de \$ 1,000.00 que comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsado, emitido y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Angel Rosendo Medina Vera	500	\$ 500.00	\$ 50%
Angela Meryci Yagual Anastacio	500	\$ 500.00	\$ 50%
Total	1000	\$ 1000.00	100%

13. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

	2018	2017
Ventas Tarifa 0 %	\$ 3,540.10	\$ 69,092.84
Ventas Tarifa 12%	\$ 3,000.00	\$ 0.00
Total	\$ 6,540.10	\$ 69,092.84

Costos y Gastos por naturaleza	2018	2017
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 848.14	\$ 38,759.41
Gastos de Sueldos, Beneficios y Aporte IESS	\$ 5,631.08	\$ 25,806.72
Depreciación	\$ 0.00	\$ 2,199.00
Total	\$ 6,479.21	\$ 66,765.13

DISTRIBUIDORA MEDINA & YAGUAL MEDIYAGUAL S.A

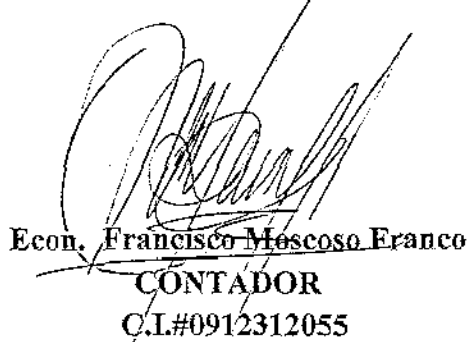
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido puestos a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Gloria Jacqueline Yagual A.
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.# 0907461511



Econ. Francisco Mescoso Franco
CONTADOR
C.I.#0912312055