

MEZZANEGO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL.-

MEZZANEGO S.A., SEDE PRINCIPAL ESTÁ UBICADO EN LA AV. 9 DE OCTUBRE #1911 Y LOS RÍOS, EDIFICIO FINANSUR PISO 16 OFICINA N° 2, A UNA CUADRA DEL EDIFICIO EL MARQUES CALLES AV. 5 DE JUNIO Y GENERAL TOMAS WRIGHT.

OBJETO SOCIAL: ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.

LA COMPAÑÍA FUE CONSTITUIDA EL 13 DE MAYO DEL 2005, CON EXPEDIENTE NO 119228, NUESTRA SOCIEDAD ESTÁ LEGALMENTE CONSTITUIDA Y BAJO EL CONTROL DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

ESTÁ COMPUESTA POR UN CAPITAL DE 800 ACCIONES ORDINARIAS.

2. BASES DE ELABORACIÓN.-

ESTOS CONSTITUYEN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA **MEZZANEGO S.A.**, Y HAN SIDO ELABORADOS DE CONFORMIDAD CON LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) EMITIDA POR EL CONSEJO DE NORMAS DE CONTABILIDAD (IASB). ESTÁN EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA, QUE ES LA MONEDA DE PRESENTACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LA NIIF PARA PYMES EXIGE LA DETERMINACIÓN Y LA APLICACIÓN CONSISTE DE POLÍTICAS CONTABLES A TRANSACCIONES Y HECHOS.

3. POLÍTICAS CONTABLES.-

A CONTINUACIÓN SE DESCRIBEN LAS POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES SEGUIDAS POR LA COMPAÑÍA:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO INCLUYEN EL EFFECTIVO EN CAJA, LOS DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO, OTRAS INVERSIONES DE GRAN LIQUIDEZ CON UN VENCIMIENTO ORIGINAL DE TRES MESES O MENOS, LOS SOBREGIROS BANCARIOS, EN EL BALANCE SE PRESENTAN EN EL PASIVO CORRIENTE, PARA LA PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE FLUJO DE EFFECTIVO LOS SOBREGIROS BANCARIOS SE INCLUYEN EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018 ES:

CAJA, BANCOS

12.011,71

MEZZANEGO S.A.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES

CUENTAS COMERCIALES A COBRAR SON IMPORTES ADEUDADO POR LOS CLIENTES POR VENTAS DE BIENES REALIZADAS EN EL CURSO NORMAL DE LA OPERACIÓN. SI SE ESPERA COBRAR LA DEUDA EN UN AÑO O MENOS (O EN EL CICLO NORMAL DE LA OPERACIÓN, SI ESTE FUERA MÁS LARGO) SE CLASIFICA COMO ACTIVOS CORRIENTES. EN CASO CONTRARIO SE PRESENTAN COMO ACTIVOS NO CORRIENTES.

LAS PRINCIPALES POLÍTICA DE COBRANZAS SON:

- NOTIFICACIÓN POR ESCRITO CONSTITUYE LA PRIMERA OPCIÓN EN EL PROCESO DE COBRO DE LAS CUENTAS VENCIDAS.
- LLAMADA TELEFÓNICAS CONSTITUYEN LA SEGUNDA OPCIÓN
- COMO TERCERA OPCIÓN, SE DEBE REALIZAR VISITAS PERSONALES, ESTA TÉCNICA PUEDE SER EFECTIVA YA QUE RADICA LAS ALTAS POSIBILIDADES DE REALIZAR EL COBRO EN EL ACTO.

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018 ES:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	3.360,00
---	----------

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES

CUANDO EXISTE EVIDENCIA DE DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR, EL IMPORTE DE ESTA CUENTA SE REDUCIRÁ MEDIANTE UNA PROVISIÓN, PARA EFECTOS DE SU PRESENTACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE REGISTRARÁ LA PROVISIÓN POR LA DIFERENCIA ENTRE EL VALOR EN LIBROS DE LAS CUENTAS POR COBRAR MENOS EL IMPORTE RECUPERABLE DE LAS MISMAS

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LOS BIENES COMPRENDIDOS EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, DE USO PROPIO, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN.

LOS COSTOS DE AMPLIACIÓN, MODERNIZACIÓN O MEJORAS QUE REPRESENTAN UN AUMENTO DE LA PRODUCTIVIDAD, CAPACIDAD O EFICIENCIA, O UN ALARGAMIENTO DE LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES, SE CAPITALIZAN COMO MAYOR COSTO DE LOS CORRESPONDIENTES BIENES

LAS REPARACIONES QUE NO REPRESENTAN UNA AMPLIACIÓN DE LA VIDA ÚTIL Y LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO SE CARGAN A LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE INCURREN

MEZZANEGO S.A.

DEPRECIACIÓN

SE CALCULA APLICANDO EL MÉTODO LINEAL SOBRE EL COSTO DE ADQUISICIÓN DE LOS ACTIVOS; ENTENDIÉNDOSE QUE EL TERRENO TIENE UNA VIDA INDEFINIDA Y QUE, POR TANTO, NO SON OBJETO DE DEPRECIACIÓN.

LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN ES EL SIGUIENTE

P.P.E	VIDA ÚTIL
INMUEBLES	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIAS	10 AÑOS
VEHÍCULOS	5 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN & SOFTWARE	3 AÑOS

P.P.E	VALOR
(-) DEPRECIACIONES DE P.P.E	16.283,66

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EL DETALLE ES EL SIGUIENTE:

- INMUEBLES 40.717,10

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 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.

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 ES DE:

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.937,15
OBLIGACIONES CON EL SRI	349,23
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.286,38
TOTAL PASIVO	14.344,19

MEZZANEGO S.A.

CAPITAL SOCIAL

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 COMPRENDE 800 ACCIONES ORDINARIAS CON UN VALOR NOMINAL DE US 1.00, COMPLETAMENTE SUSCRITAS Y PAGADAS.

UTILIDAD CONTABLE

AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL, LA CONCILIACIÓN TRIBUTARIA SE REFLEJA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	<u>2018</u>
VENTAS TOTALES	36.000,00
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	22.441,60
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA	22.441,60
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.937,15
(-) ANTICIPO DETERMINADO	2.081,75
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	2.855,40
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	240,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2.615,40