

## **PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS PRIMA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA:**

La Compañía PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS PRIMA S.A., constituida originalmente como Compañía Limitada mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Público del Cantón Quito, doctor Mario Zambrano Saá el 4 de julio del 1974 en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de agosto de 1974, bajo número 818, tomo 105, fojas 2752 .

Posteriormente, y mediante Escritura Pública de 16 de diciembre de 1985, otorgada ante Notario Público del Cantón Quito, doctor Mario Zambrano Saá, fue transformada en Sociedad Anónima e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de mayo de 1986.

Su objetivo principal es la extracción y procesamiento industrial de minerales no metálicos para el abastecimiento de la industria en general, y de agregados para la industria de la construcción en particular. Igualmente puede dedicarse a la producción de mezclas bituminosas, ceménticas y otras, partiendo de los agregados descritos, así como al abastecimiento de prefabricados de estas mezclas y derivados en general.

Durante los ejercicios económicos 2017 y 2018 la Compañía apenas tuvo un mínimo movimiento económico alguno, razón por la cual sus resultados arrojan una utilidad operacional de \$ 1.670,47, pero en el año 2019, la empresa reactivará sus movimientos, por lo que se considera empresa en marcha.

#### **2- PRINCIPALES PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES:**

##### **a) BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

De acuerdo con las disposiciones legales, la empresa desde el año 2011, ha venido ajustando sus cuentas no monetarias para tomar en cuenta los efectos de la transición de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la contabilidad y los Estados financieros han sido preparados en sujeción a las Normas vigentes para este año 2018 que la empresa está calificada como PYMES.

Desde el año 2012 las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con la normativa descrita anteriormente son las siguientes:

##### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### **c) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al no tener movimiento en el período, Las cuentas por cobrar serán expresadas en el futuro a su valor nominal y serán referidas a facturas de clientes distribuidores y a créditos respaldados con letras. La provisión de dudosos cobros se estimará de acuerdo con las políticas establecidas por la gerencia, revisando permanentemente sus vencimientos. En el momento en que se considera que el deterioro y la cobrabilidad serán irreversibles se elimina el valor contable contra el importe de la estimación.

##### **c) INVENTARIOS**

Comprenden los productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición, no exceden al valor neto de realización (VNR).

**D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro se presenta al costo neto de la depreciación acumulada. La depreciación que es aplicada en línea recta en función de la vida útil de 10 años para la maquinaria y 5 años para los vehículos. No se considera ningún valor residual, debido a que la totalidad del valor en libros, es más conservador.

**E) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR PAGAR:**

En el período informado, no se registra movimiento alguno. En el futuro se registrarán a su valor nominal.

**F) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:**

De acuerdo con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión que será registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**G) IMPUESTO A LA RENTA:**

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del 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 por Impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año.

Se reconocerán en los resultados del año en función su devengamiento.

**H) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:**

Se reconocerá por el método del pasivo diferido reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario Interno a la fecha del estado de situación financiera.

**I) PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:**

Se provisionará de acuerdo al Código del Trabajo para jubilar a los trabajadores que hayan cumplido 25 año de servicio continuo o interrumpido en la misma empresa. En el período reportado no existe personal a provisionarse.

La provisión se realizará con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIF, determinados por profesionales independientes.

**J) PROVISION PARA DESAHUCIOS:**

De conformidad con el Art. 185 del código del Trabajo, el empleador bonificará al trabajador en concepto de desahucio el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicios prestados.

Se registrará mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIF, determinados por profesionales independientes.

**K) RESERVA LEGAL:**

La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que esta represente mínimo el 50% del capital social. -esta reserva no puede utilizarse para pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad o para absorber pérdidas.

### **3- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, El año 2018, la compañía presenta sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera-NIFF, para lo cual, la empresa está calificada como PYMES.

### **4- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

La disminución del poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos proporciona los índices oficiales:

### **5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

	<b>31 Dic</b>	<b>31 Dic</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	<b>116.75</b>	<b>116.75</b>
	<b><u>116.75</u></b>	<b><u>116.75</u></b>

### **6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:**

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los ejercicios económicos 2018, 2017:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	Saldo 2018	Adiciones	Ventas	Bajas	Saldo 2017
Terreno	<b>56530.66</b>		0		<b>56530.66</b>

### **7- CUENTAS POR PAGAR**

De acuerdo al siguiente detalle:

	<b>31 Dic</b>	<b>31 Dic</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores	<b>10.375,26</b>	<b>7385.87</b>

### **8- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El detalle es como sigue:

	<b>31 Dic</b>	<b>31 Dic</b>
	<b>2018</b>	<b>2016</b>
Guillermo Andrade Ochoa	<b>11.351,27</b>	<b>11.351,27</b>

Este valor corresponde al rubro "Aportes Accionistas para Futura Capitalización", la misma que no se capitalizó en el tiempo determinado por la Ley, y por disposición de la Junta de Accionistas, la empresa le devolverá en el próximo año este préstamo.

#### **9- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El detalle es como sigue:

	<b>31 Dic 2018</b>	<b>31 Dic 2017</b>
Cuentas por Pagar Mezclalista S.A.	<b>34702.55</b>	<b>34702.55</b>

Son cuentas por pagar a la empresa Mezclalista S.A. por varias operaciones.

#### **10- CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía asciende a USD 800.00 y está constituido por 800 acciones de USD 1.00 cada una.

#### **11- RESERVA DE LEGAL**

Constituyen los valores acumulados de las cuentas Reserva legal originadas de la en años anteriores y suman \$378.08.

#### **12- RESERVA FACULTATIVA**

Constituyen los valores acumulados de la cuenta Reserva Facultativa originadas en ejercicios de años anteriores (1979-1991) y suman \$445.05.

#### **13- RESULTADOS ACUMULADOS**

Constituyen el remanente de la cuenta Resultado Acumulado por Conversión de NIIFs 1era vez, luego de compensar las Pérdidas Acumuladas y su valor es de USD 2.682,93, y por la Utilidad del ejercicio del año 2018.



Luis Fabián Pillajo Sotálin  
CONTADOR  
Reg. Nal. 12757

DM. De Quito, febrero 25 del 2019