

MANTEJAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía MANTEJAR S.A. fue constituida el 11 de febrero del 2008, su actividad predominante es ejercer la actividad de Planificación, diseño, cuidado y conservación de prados y jardines.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Caja y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales, accionistas y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las tasas utilizadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Bodega	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Comunicación	10%
Equipos de Cómputo	33%

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019, caja y bancos están conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. Dolares)	
Caja y Bancos	<u>2174.43</u>	<u>872</u>
Total	<u>2174.43</u>	<u>872</u>

Bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, representa fondos depositados en cuentas corrientes en bancos locales y en fondo de caja. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como siguen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. Dolares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	10227,83	8129,00
Otras Varias	<u>15603,26</u>	<u>44156,00</u>
Total	<u>25831,09</u>	<u>52285,00</u>

Las cuentas por cobrar clientes están principalmente por ventas a crédito realizadas a los clientes con un plazo de 30 días que no generan intereses.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los inventarios están conformados como siguen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. Dolares)	
Producto Terminado	<u>5320.52</u>	<u>6,591</u>
Total	<u>5320.52</u>	<u>6,591</u>

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, propiedades y equipos, neto, está constituida como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. Dolares)	
Maquinaria y Equipo	31.597,86	25.671,00
Muebles y Enseres	6.824,00	6.824,00
Equipos de Computación	2.099,99	3.000,00
Sub total	40.521,85	35.495,00
-Depreciación Acumulada	<u>(18.018,12)</u>	<u>(12.640,00)</u>
Total	<u>22.503,73</u>	<u>22.855,00</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, un resumen de las cuentas por Pagar como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. Dolares)	
Proveedores Locales	5087,06	8885,00
Otras cuentas por pagar	<u>33.626,63</u>	<u>74.131,00</u>
Total	<u>38.713,69</u>	<u>83.016,00</u>

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019, un resumen del patrimonio de los accionistas es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En U.S. Dolares)	
Capital Social	800,00	800,00
Aporte Futuro Capital	1882,00	1882,00
Resultados Acumulados	<u>58840,88</u>	<u>51169,00</u>
Total	<u>61522,88</u>	<u>53851,00</u>

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.



Ing. Bottero Velez Daniel

GERENTE GENERAL



CPA. Jahaira Reyes Avila

CONTADOR