

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1.1 ANTECEDENTES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada el 10 de agosto del 2011 en la ciudad de Guayaquil, celebrada ante el Notario TRIGESIMO del cantón Guayaquil Doctor Piero Gaston Aycañi Vincenzini, con un capital suscrito de \$800.00 dólares y el capital autorizado de \$1.600.00 dólares, inscrita el 02 de septiembre del 2011, de fojas 79.212 a 79.232, número 15.732 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 54.159 del repertorio.

Registrada con Resolución No. SC.II.DJC.G.11.0004763 de la Superintendencia de Compañías del 26 de agosto del 2011, emitida por el Abogado Juan Brando Alvarez Subdirector Jurídico de Compañías.

1.2. OBJETO SOCIAL

La compañía MENTCHOC S.A. según el Registro Único de Contribuyentes las principales actividades económicas es la:

Construcción de carreteras, calles, autopistas y otras vías para vehículos y peatones,
Construcción de todo tipo de edificios no residenciales, edificios de producción industrial, ejemplo edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes,
Construcción de puentes y viaductos,
Construcción de sistemas de alcantarillado, incluida su reparación, instalaciones de evacuación de aguas residuales y perforación de pozos de agua.....

1.3. OPERACIÓN

La operación de la compañía MENTCHOC S.A. es la construcción de carreteras, calles, autopistas y otras vías para vehículos o peatones..

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas contables aplicadas por MENTCHOC S.A. son las establecidas por la por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Las cuales requieren 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, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez. 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.

b) Moneda.-

La compañía MENTCHOC S.A., utilizará el dólar de los Estados Unidos de América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros; la moneda funcional ha sido determinada de acuerdo con la NIC 21 considerando el entorno económico principal que la compañía opera y la moneda que genera sus principales flujos de efectivo.

c) Negocio en marcha.-

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, los que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

d) Efectivo y sus Equivalentes -

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos, caja a corto plazo altamente líquidos y las inversiones e instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez.

a) Activos y pasivos Financieros.-

Reconocerá un activo o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales de cada instrumento.

Realizará el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo financiero midiéndolo bajo el concepto de Valor Razonable el cual se define como el importe por el cual puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados en condiciones de independencia mutua. En el caso de que un activo o pasivo financiero no se contabilice a su valor razonable con cambios en resultados, se incluirá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.

Después del reconocimiento inicial se medirá los activos financieros incluyendo aquellos derivados que sean activos por sus valores razonables, sin deducir los costos de transacción en que pueda incurrir la venta del activo

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, que se medirán al costo amortizado y utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Inversiones en instrumentos de patrimonio que no tengan precio de mercado cotizado y cuyo valor razonable no puedan ser medidos confiablemente se medirán al costo.

Al final de cada período sobre el que se informa evaluará si existe evidencia objetiva sobre el deterioro de sus activos financieros para registrar el importe de la pérdida, según la naturaleza de contabilización (Costo Amortizado, Costo y Disponibles para la Venta).

Los Pasivos Financieros posterior al reconocimiento inicial medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

b) Cuenta y Documentos por Cobrar.-

Cuentas y Documentos por cobrar, que se medirán mediante costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. (Política establecida de plazos en función del tipo de cliente, del producto y del comportamiento en la forma de pago del cliente).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

c) Gastos e Impuestos Anticipados.-

Corresponde a crédito tributario del IVA por las compras, retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta.

d) Valuación de Propiedad Planta y Equipo.-

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se medirá a:

Costo	(-)
Depreciación Acumulada	(-)
Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor	(=)
Propiedad, Planta y Equipo	

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, lo cual en términos de porcentuales sería así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones	10%

e) Provisión Beneficios Sociales

La compañía mantiene personal en relación de dependencia por lo tanto ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc.

participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

i) Impuestos Diferido.-

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación

La medición de los activos y los pasivos por impuestos diferidos debe reflejar las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, a la fecha del balance, recuperar el importe en libros de sus activos o liquidar el importe en libros de sus pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

j) Provisión Activos y Pasivos Contingentes.-

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, medida al final del período sobre el que se informa.

La incertidumbre en cuanto a la obligación, debe medirse de manera individual para cada caso, debiendo utilizar el porcentaje de probabilidad como guía para registrar el pasivo.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, deben ser tomados en cuenta los riesgos e incertidumbres que inevitablemente rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

Cuando resulte importante, especialmente en los casos en los que se trata de provisiones a largo plazo, el importe de la provisión debe ser el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación. Para ello se podrá utilizar como tasa de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

descuento, la tasa máxima convencional establecida por el Banco Central, a menos que se pueda utilizar otra tasa de descuento que proporcione un resultado más razonable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle		Saldo Final:	
		2018	2017
		Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)	
Caja General	5,099.47	322.95	
		<u>322.95</u>	

4. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle		Saldo Final	
		2018	2017
		Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)	
Crédito Tributario IVA	1,761.12	1,761.12	
Retención en la Fuente IR	-	-	
		<u>1,761.12</u>	

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es la siguiente:

Detalle		Saldo Final	
		2018	2017
		Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)	
Socios y Accionistas (Anteriores)	930.87	930.87	
		<u>930.87</u>	

MENTCHOC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos fijos de la Compañía MENTCHOC S.A.

El movimiento se indica a continuación:

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Retiros	Transferencias	Saldo al 31/12/2018	%	Deprec.
NO DEPRECIABLES							
Construcciones en curso	0.00				0.00		
Terrenos	0.00	250,000.00			250,000.00		
Total No depreciables	0.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00		
COSTO							
Edificios e instalaciones	0.00				0.00	5%	
Maquinaria y equipo	0.00				0.00	10%	
Muebles y enseres	0.00				0.00	10%	
Equipo de computación	0.00				0.00	33%	
Veículos	0.00				0.00	20%	
Total Costo	0.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA							
Depreciación Acumulada	0.00				0.00		
Activo Fijo Neto	0.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00		

(A) Compra terreno según Escritura cuantía USD140.000, otorga Byron Patricio Velasco Jarín y Otros a favor de Compañía MENTCHOC S.A., ante Notaría Octava Dr. Luis Abdón Garrido Mera del Cantón Ibarra del 12 de diciembre del 2018, terreno ubicado en la PROVINCIA DE ESMERALDAS/CANTON SAN LORENZO/PARROQUIA ALTO TAMBO con una superficie de 48.4 hectáreas.

7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La composición de este rubro es el siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

Detalle		2018 Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)	2017 Diciembre 31, (Exp. en dólares americanos)
Plantas Arandanos (Plantas en Tránsito)	(B)	512,000.00	-
Saldo Final:		512,000.00	-

(B) Compra según Orden de Venta No.019-583 del 9 de noviembre del 2018 a la empresa BESTBERRIES PERU S.A.C. por 320,000 plántones de Arandanos variedad Biloxi a un costo unitario de USD1.60 c/u. será entregado en bandejas forestales de 120C.C. con un sustrato de turba esterilizada de 6 meses de edad, promedio de altura 25 cm, número de tallos promedio de cada plánton 2; las partes convienen en que el plazo para que los bienes materia de este contrato lleguen a tener existencias se establece en un periodo de seis (6) meses por lo cual la fecha de entrega será a partir del mes de junio del 2019.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de MENTCHOC S.A., está compuesta por los siguientes socios:

Detalle		%	2018 Diciembre 31, (Expresado en dólares americanos)	2017 Diciembre 31, (Expresado en dólares americanos)
COELLO RIVAS ANETTE JESENIA	0.00%	0.00%	400.00	400.00
MERO FARIAS ROXINE MAGALY	0.00%	0.00%	0.00	400.00
VILLASIS VILLASIS DIEGO XAVIER	50.00%	50.00%	400.00	0.00
GALARZA VERA RUTH ELIZABETH	50.00%	50.00%	400.00	0.00
Total	100.00%	100.00%	800.00	800.00

Valor por acción USD1

(C): Cesión de acciones realizada por parte de ALOMOTO SAA JAIME OSWALDO con fecha 15 de junio del 2018 e inscrita en la Superintendencia de Compañías y Seguros.

(D): Cesión de acciones realizada por parte de GALARZA VERA RUTH ELIZABETH con fecha 17 de septiembre del 2018 e inscrita en la Superintendencia de Compañías y Seguros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)

9. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

La composición de este rubro es el siguiente:

Detalle	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(Exp. en dólares americanos)	
Terreno 48.4 Hectareas (Ver Nota 6)	250,000.00	-
Plantas Arandanos (Ver Nota 7)	512,000.00	-
Saldo Final:	762,000.00	-

10. CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta del periodo 2018 es como sigue:

(Expresado en dólares americanos)	
Pérdida del ejercicio	(-) Participación a Trabajadores
	(+) Gastos no deducibles locales
Utilidad Grable	(740.55)
Impuesto causado	25%
Saldo de anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-
(-) Anticipo determinado ejercicio declarado	-
(-) Rebaja saldo anticipo (Decreto ejecutivo No. 210)	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo determinado	-
(+) Saldo de Anticipo pendiente de pago	-
(-) Retención en la fuente del ejercicio corriente	-
(-) Crédito tributarios de años anteriores	-
Impuesto a pagar ó (Saldo a favor)	-

MENTCHOC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares americanos)**

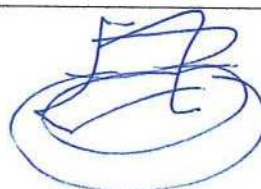
11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha del balance y la fecha de emisión del presente informe a criterio de la administración no existe hechos significativos a reportar.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio auditado 2018 han sido presentados por la Administración y serán presentados a los Socios, los cuales serán aprobados sin modificaciones lo certificamos.

**Diego Xavier Villacis Villacis
REPRESENTANTE LEGAL**



**Katty S. Vaca Armas
CONTADOR**

