ETMELCHA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **ETMELCHA** fue constituida en la ciudad de **PAJAN**, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Público séptimo el 3 de diciembre del 2014, para dar Cumplimiento a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pajan el 3 de diciembre del 2014,. Además, cuenta con expediente societario No.700041.

El representante legal de la compañía es el señor MELO CHAVEZ ERIKA TATIANA, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 30 de junio de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón PORTOVIEJO.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón PAJAN, calle ROCAFUERTE. Cuenta con RUC No. 1391822278001

Su actividad económica principales VENTAS AL POR MAYOR DE GRANOS: CAFÉ MAIZ, ACHOTE, MANI GANDUL

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ETMELCHA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja	**-**	**-**
Caja general	0.00	650.00
TOTAL	**0.00**	**650.00**

Valores que la compañía mantiene en caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar corrientes	**-**	**-**
Otras no relacionadas	**-**	**-**
locales	208,550.90	42,000.00
TOTAL	**208,550.90**	**42,000.00**

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario IVA	0.00	0.00
Retención fuente IR	0.00	0.00
Retención IVA	0.00	0.00
Anticipo impuesto a la renta	0.00	0.00
TOTAL	**0.00**	**0.00**

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **ETMELCHA SOCIEDAD ANONIMA,** han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

ETMELCHA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

ETMELCHA SOCIEDAD ANONIMA

MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US$)

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2019	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/2018	% DEPREC.
COSTOS	**-**			**-**	
NO DEPRECIABLES	**-**			**-**	
Terrenos	0.00			0.00	
Obras en proceso	0.00			0.00	
DEPRECIABLES	**-**			**-**	
Muebles y enseres	34,691.15			34,691.15	
Maquinaria y equipos	55,000.00			55,000.00	
Equipos de computación y software	968.99			968.99	
Otras vehículo, equipo de transporte y caminero móvil	0.00			0.00	
SUBTOTAL	**90,660.14**			**90,660.14**	
(-) Depreciación acum. de máquinas y equipos	**(10,890.00)**			**(10,890.00)**	
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	**(10,890.00)**			**(10,890.00)**	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**79,770.14**			**79,770.14**	

ETMELCHA S.A
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar corrientes	**-**	**-**
Relacionadas	**-**	**-**
Locales	0.00	0.00
No relacionadas	**-**	**-**
Locales	0.00	1,350.00
Obligaciones con instituciones financieras	**-**	**-**
No relacionadas	**-**	**-**
Locales	211,397.33	46,000.00
Cuentas por pagar no corrientes	**-**	**-**
Otras accionistas, socios, participes	**-**	**-**
Locales	0.00	12,358.82
TOTAL	**211,397.33**	**59,708.82**

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de suministros, materiales y servicios prestados.

8. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2019	31/12/2018
Con el IESS	a)	394.26	808.15
Participación trabajadores		0.00	1,130.16
Otros pasivos corrientes beneficios		0.00	1,826.81
TOTAL		**394.26**	**3,873.13**

a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes a los meses de enero 2019 a diciembre 2019.

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$	
		31/12/2019	31/12/2018
Con la administración tributaria	**a)**	0.00	0.00
Impuesto a la renta por pagar	**b)**	7,350.75	6,191.67
Anticipo impuesto a la renta	**c)**	0.00	0.00
Retención fuente		0.00	0.00
TOTAL		**7,350.75**	**4,828.50**

a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito de años anteriores del mes de diciembre 2019 y 2018.

b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.

c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2019. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES. –

El grupo de otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US$ 31/12/2019	VALORES US$ 31/12/2018
Cuentas por pagar relacionados	**a)**		
Locales		0.00	44,528.41
TOTAL		**0.00**	**44,528.41**

a) Representan valores por concepto de préstamos recibidos del socio, para atender gastos operativos corrientes de la compañía. Y que no generen intereses futuros.

11. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está conformado por 10,000.00 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US$
CHAVEZ PLUA MERCY ALBANIA	ECUADOR	0.34	3,334.00
MELO CHAVEZ ELIANA ANDREA	ECUADOR	0.33	3,333.00
MELO CHAVEZ ERIKA TATIANA	ECUADOR	0.33	3,333.00
TOTAL		**100,00**	**10,000.00**

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ventas netas	**-**	**-**
Ventas de bienes	**-**	**-**
TARIFA DIFERENTE DE 0%	0.00	0.00
TARIFA 0%	652,854.32	815,227.19
Otros ingresos	**-**	**-**
intereses	-	-
TOTAL	**652,854.32**	**815,227.19**

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2018 y 2019 por la actividad y venta.

13. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de Venta	**-**	**-**
inventario inicial de bienes no producidos	-	-
por el sujeto pasivo	0.00	56,800.00
TOTAL	**0.00**	**56,800.00**

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración y Ventas	**-**	**-**
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	19,113.94	21,316.51
Beneficios sociales	1,366.75	3,428.81
Aporte a la seguridad social	3,701.19	3,962.63
Suministros y materiales	0.00	0.00
Mantenimiento y reparación	0.00	0.00
TOTAL	**24181.86**	**28,707.95**

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	**0.00**	**25,820.87**
Menos:	**-**	**-**
15% participación de trabajadores	0.00	3,873.13
Mas:	**-**	**-**
Gastos no deducibles locales	33,412.52	0.00
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	**33,412.52**	**21,947.74**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**7,350.75**	**4,828.50**

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**7,350.75**	**4,828.50**
Menos:	**-**	**-**
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL	**7,350.75**	**4,828.50**
ANTICIPO DETERMINADO	**-**	**-**
Mas:	**-**	**-**
Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
Menos:	**-**	**-**
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	5,954.58	6,573.13
fiscal	**-**	**-**
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	2,237.01	492.38
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		**0.00**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**840.84**	**2,237.01**

15. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

MELO CHAVEZ ERIKA TATIANA
GERENTE GENERAL