

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía fue constituida el 24 de abril de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo de 1996 en el Cantón Guayaquil. Su objeto social es dedicarse a la explotación agrícola en todas sus fases, tales como: siembra, cosecha, procesamiento, industrialización y comercialización de cualquier clase de productos agrícolas en general, además de importación y exportación de insumos agrícolas.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de, 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. 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.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

La vida útil calculada para las propiedades, planta y equipos son:

Activos	Años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Instalaciones	10
Herramientas	10
Maquinarias y Equipos	10

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja	\$ 119.51
Banco Pichincha 3239567004	10.644.83
Banco Pichincha 2100156105	99.528.92
Banco Pichincha	<u>1.909.28</u>
	112.083.03

Banco Exterior

Banco Bolivariano Panamá

	234.21
\$	234.24

Total Efectivo y Equivalente del Efectivo

\$	112,317.24
----	------------

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar Ctes. del Exterior

Roma Food	FV-300302	28,860.00	
	FV-300304	28,860.00	
	FV-300312	28,860.00	86,580.00
Trujillo & Son	FV-300320		23,863.00
Shah Brother	FV-300325		43,070.00
Grixen	FV-300326		23,860.00
Grace Kennedy	FV-300330	23,860.00	
	FV-300331	23,660.00	47,520.00
Condul	FV-300331		28,660.00
La Cena Fine Food	FV-300340		28,700.00
Rol Rom	FV-300338		19,307.34

Total Cuentas por Cobrar Exterior

301,560.34

Contabiliza el saldo de los créditos concedidos a sus clientes en la comercialización de gandul (fréjol de palo) sin intereses anuales, al 31 de diciembre de 2017.

5. Cuentas por Cobrar Empleados

\$	400.00
----	--------

Registra el saldo de los préstamos concedidos a sus empleados al señor Claudio Tumbaco por \$200.00 y Gabriel Ventura por \$200.00 al 31 de diciembre de 2017, sin intereses anuales.

6. Servicios y Otros Pagos Anticipados

\$	6,680.00
----	----------

Registra el saldo de los servicios prestado por el señor Carlos Mora por la cantidad de \$ 6,680.00 al 31 de diciembre de 2017.

7. Crédito Tributario

Impuesto al Valor Agregado Iva	320,452.98
Impuesto Retenido en la Fuente	8.96
Total Crédito Tributario	320,461.94

Saldo del Impuesto al Valor Agregado retenido por sus proveedores de insumos para la producción de productos terminados (gandul), al 31 de diciembre de 2017.

8. Anticipo Impuesto a la Renta

\$	62,265.62
----	-----------

Saldo del importe del Impuesto a la Renta de los cuales \$38,404.58 son de años anteriores y \$ 23,861.04 pertenecen al presente ejercicio, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2017.

9. Inventario

	2017
Productos Terminados	\$ 521,452.06
Materiales	46,943.93
Materia Prima	
	\$ 568,395.99

Contabiliza el saldo de ingredientes y material de empaque al 31 de diciembre del 2017.

10. Cuentas por Cobrar-Socios

\$ 102,392.98

Contabiliza el saldo del anticipo otorgado al principal de la compañía señor Vinicio Mejía Pimentel en calidad de préstamo hasta el 31 de diciembre de 2017 sin generar intereses anuales.

11. Propiedades, Planta y Equipo	2016	2017	Variaciones
Terrenos	528,180.52	528,180.52	0.00
Edificios	183,354.13	183,354.13	0.00
Muebles y Enseres	2,530.15	3,615.10	1,084.95
Equipos de Computación	1,282.07	1,282.07	0.00
Puente Vehicular	18,930.45	18,930.45	0.00
Vehículo	17,107.95	0	(17,107.95)
Cisterna	11,518.64	11,518.64	0.00
Herramientas	957.84	957.84	0.00
Maquinarias y Equipos	171,213.45	175,205.65	3,992.20
Total Prop. Planta y Eq.	\$ 935,075.20	\$ 923,044.40	\$ 12,030.80
Depreciación Acumulada	(299,801.20)	(304,744.19)	4,942.99
Total Prop., Planta y Eq.	\$ 635,674.00	\$ 618,300.21	\$ 16,973.79

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

12. Proveedores

	2016	2017	Variación
	\$ 566,806.57	293,561.78	\$ 273,244.79

Importe del saldo generado por la adquisición de suministros, materiales y créditos otorgados por los proveedores a la compañía, al 31 de diciembre de 2017 sin devengar intereses anuales.

13. Obligaciones con el IESS

	2016	2017	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 4,207.30	\$ 2,266.81	\$ (1,940.49)
Préstamos Quirografarios	1,012.17	1,424.01	411.84
Préstamos Hipotecarios	356.81	356.89	008
Impuesto a la Renta Empleados	3,454.38	1,516.12	(1,938.26)
Contribución Solidaria por Pagar	0.00	0.00	00.00
Fondos de Reserva	7,408.49	427.56	(6,980.93)
\$	16,439.15	\$ 5,991.39	\$ 10,447.76

Importe del saldo pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2017.

14. Impuestos Retenidos

	2016	2017	Variaciones
1% de Retención en la Fuente	\$ 5,593.27	\$ 1,238.33	\$ (4,354.94)
2% Retención en la Fuente	164.35	1,225.60	1,061.25
8% Retención en la Fuente	13.60	24.80	11.20
10% Retención en la Fuente	0	25.00	25.00
100% Retención IVA	2,864.69	8,081.54	5,216.85
	\$ 8,635.91	\$ 10,595.27	\$ 1,959.36

15. Beneficios Sociales

	2016	2017	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,214.84	\$ 734.00	\$ (480.84)
Décimo Cuarto Sueldo	4,575.00	4,343.75	(231.25)
Provisión para Jubilación Patronal	34,890.00	34,890.00	0.00
Provisión para Indemnización	8,510.00	8,510.00	0.00
Otros beneficios sociales	0.00	0.00	0.00
Nómina por Pagar	0.00	2,707.24	2,707.24
Vacaciones	7,459.45	9,610.38	2,150.93
	\$ 56,649.29	\$ 60,795.37	\$ 4,146.08

Representa el saldo de los beneficios sociales por liquidar a sus empleados, al 31 de diciembre de 2017

16. Otras Cuentas por Pagar

\$ 586,124.16

Saldo del anticipo recibido de cliente del mercado exterior hasta el 31 de diciembre de 2017 por Peravia Industrial por \$ 584,110.00 y una Factura Pendiente de pago no emitida de Procesadora Mejia Sac Peru por \$ 2,014.16 sin generar intereses anuales..

17. Capital Suscrito

\$ 2,000.00

Integrado por 50.000 acciones ordinarias, y nominativas de US\$ 0,04 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2017.

18. La Compañía registra una Utilidad de de \$ 235,799.38 generada en el desarrollo de la actividad económica al año terminado al 31 de diciembre de 2017

19. La Compañía no registra activos y o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2017.


Janeth Franco Ch
Contadora