

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

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.

Las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NIC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NIC.

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

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.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

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

<i>Activos</i>	<i>Años</i>
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	\$ 172,367.33

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018.

<i>4. Cuentas por Cobrar Ctes. del Exterior</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Variación</i>
	\$ 301,560.34	\$ 710,184.90	\$ 408,624.56

Importe del saldo de los créditos concedidos a sus clientes en la comercialización de gandul (fréjol de palo) sin intereses anuales, al 31 de diciembre de 2018.

<i>5. Cuentas por Cobrar-Socios</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Variación</i>
	\$ 102,392.98	\$ 120,238.88	\$ 17,845.90

Registra el saldo del anticipo otorgado al principal de la compañía señor Vinicio Mejia Pimentel en calidad de préstamo hasta el 31 de diciembre de 2018 sin generar intereses anuales.

<i>6. Crédito Tributario</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Variación</i>
	\$ 320,461.04	\$ 346,281.49	\$ 25,820.45

Saldo del Impuesto al Valor Agregado retenido por sus proveedores de insumos para la producción de productos terminados (gandul), al 31 de diciembre de 2018.

<i>7. Anticipo Impuesto a la Renta</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Variación</i>
	\$ 62,265.62	\$ 62,970.50	\$ 704.88

Importe del saldo del Impuesto a la Renta, en la cantidad de \$ 62,961.54 y Retención en la Fuente \$ 8.96 pendientes de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2018.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

8. Otras Cuentas por Cobrar \$ 88.11

Anticipo a Contecon Gastos locales por envio de contenedor marca Suriel

9. Inventario	2017	2018	Variaciones
Productos Terminados	\$ 521,452.06	\$ 76,856.42	(444,595.64)
Materiales	46,943.93	103,476.20	56,532.27
	\$ 568,395.99	180,332.62	(388,063.37)

Contabiliza el saldo de ingredientes y material de empaque al 31 de diciembre del 2018.

10. Servicios y Otros Pagos Anticipados 2017 2018 Variaciòn

\$ 6,680.00 \$ 6,680.00 0.00

Registra el saldo de los servicios prestado por el señor Carlos Mora al 31 de diciembre de 2018

11. Propiedades, Planta y Equipo	2017	2018	Variaciones
Terrenos	528,180.52	528,180.52	0.00
Edificios	183,354.13	227,977.37	44,623.24
Muebles y Enseres	3,615.10	3,386.80	228.30
Equipos de Computaciòn	1,282.07	1,690.29	408.22
Equipos diversos	0.00	22,137.92	22,137.92
Puente Vehicular	18,930.45	0.00	(18,930.45)
Cisterna	11,518.64	0.00	(11,518.64)
Vehículo	0.00	29,410.15	29,410.15
Herramientas	957.84	2,722.72	1,764.88
Maquinarias y Equipos	175,205.65	233,213.51	58,007.86
Total Prop. Planta y Eq.	\$ 923,044.40	\$ 1,048,719.26	\$ 125,674.86
Depreciación Acumulada	(304,744.19)	(344,504.82)	39,760.63
Total Prop., Planta y Eq.	\$ 618,300.21	\$ 704,214.44	\$ 85,914.23

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.

Nota : Como se realizo una reclasificación de los activos se creo uno como Equipo Diverso y en este rubro se encuentran artículos como balanza, bombas de agua, maquina de Soldar, motores de bombas, motores de maquina desgranadoras, válvulas, variadores de frecuencia Variadores trifásicos, ventiladores industriales, wincher eléctrico, etc.

Edificios y Mejoras .- A este activo se le agrego lo que estaba como Puente Vehicular y Cisterna.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

12. Proveedores	2017	2018	Variación
	\$ 288,235.28	\$ 254,340.04	\$ 33,895.24

Importe del saldo generado por la adquisición de suministros, materiales y créditos otorgados por los proveedores a la compañía, al 31 de diciembre de 2018 sin devengar intereses anuales.

13. Obligaciones con el IEES	2017	2018	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 2,266.81	\$ 1,305.69	\$ (961.12)
Aportes Personales	0.00	1,015.62	1,015.62
Préstamos Quirografarios	1,424.01	1,269.83	(154.18)
Préstamos Hipotecarios	356.89	356.90	0.01
Aporte plan extensión de cónyuge	0.00	43.08	43.08
Impuesto a la Renta Empleados	1,516.12	0.00	(1,516.12)
Fondos de Reserva	427.56	429.36	1.80
	\$ 5,991.39	\$ 4,420.48	\$ 1,570.91

Importe del saldo pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2018.

14. Impuestos Retenidos	2017	2018	Variaciones
1% de Retención en la Fuente	\$ 1,238.33	\$ 49.02	\$ (1,189.31)
2% Retención en la Fuente	1,225.60	41.80	(1,183.80)
8% Retención en la Fuente	24.80	16.00	(8.80)
10% Retención en la Fuente	25.00	0.00	(25.00)
100% Retención IVA	8,081.54	713.02	(7,368.52)
Impuestos Aduaneros	0.00	0.42	0.42
	\$ 10,595.27	\$ 820.26	\$ 9,775.01

15. Beneficios Sociales	2017	2018	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 734.00	\$ 1,698.26	\$ 964.26
Décimo Cuarto Sueldo	4,343.75	5,146.72	802.97
Provisión para Jubilación Patronal	34,890.00	34,890.00	0.00
Provisión para Indemnización	8,510.00	8,510.00	0.00
Nómina por Pagar	2,707.24	3,211.69	504.45
Vacaciones	9,610.38	13,127.12	3,516.74
	\$ 60,795.37	\$ 66,583.79	\$ 5,788.42

Representa el saldo de los beneficios sociales por liquidar a sus empleados, al 31 de diciembre de 2018.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

17. Otras Cuentas por Pagar **\$ 1,296,500.00**

Saldo del anticipo recibido de cliente del mercado exterior hasta el 31 de diciembre de 2018 pendiente de liquidar sin generar intereses anuales.

18. 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 2018.

19. La Compañía registra la utilidad de \$ 117,516.43 generada en el desarrollo de la actividad económica al año terminado al 31 de diciembre de 2018.

20. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2018.

21. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: siembra, cosecha, procesamiento, industrialización y comercialización de cualquier clase de productos agrícolas en general, además de importación y exportación de insumos agrícolas, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la

22. Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre de 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 e incluso 2018 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

23. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 5 de 2019), no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.


Janeth Franco Ch.
Contadora
Reg. 019186