

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

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.

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

<i>Activos</i>	<i>Años</i>
Terrenos	-----
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Instalaciones	10
Herramientas	10
Maquinarium y Equipos	10

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

3. **Efectivo y Equivalentes del Efectivo** **\$ 68,258.37**

Contabiliza el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2019.

4. Cuentas por Cobrar Ctes. del Exterior	2018	2019	Variación
	\$ 710,184.90	\$ 322,913.00	\$(387,271.90)

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 2019.

5. Cuentas por Cobrar-Socios	2018	2019	Variación
	\$ 120,238.88	\$ 119,525.28	\$ (713.60)

Contabiliza el anticipo otorgado al principal de la compañía señor Vancio Mejía Pumentel en calidad de préstamo hasta el 31 de diciembre de 2019 sin generar intereses anuales.

6. Crédito Tributario	2018	2019	Variación
	\$ 346,281.49	\$ 368,800.07	\$ (22,518.58)

Registra el saldo del Impuesto al Valor Agregado 12% retenido por sus proveedores de insumos para la producción de productos terminados (gandul), al 31 de diciembre de 2019.

7. Anticipo Impuesto a la Renta	2018	2019	Variación
	\$ 62,970.50	\$ 57,840.82	\$ (5,129.68)

Contabiliza el saldo del Impuesto a la Renta, en la cantidad de \$ 57,840.82 y Retención en la Fuente \$ 8.96 pendientes de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2019.

8. **Otras Cuentas por Cobrar** **\$ 78,648.19**

Importe del saldo de los pagos anticipados por compras en la cantidad de \$ 4,224.17. Y Notas de crédito desmaterializadas del SRI por \$ 74,424.02 por Saldo del Anticipo del 90 % del reclamo de IVA de los años 2015, 2016-2017 y 2018 al 31 de diciembre de 2019.

9. Inventario	2018	2019	Variaciones
<i>Productos Terminados</i>	<i>\$ 76,836.42</i>	<i>\$ 27,553.39</i>	<i>\$(49,303.03)</i>
<i>Productos en Proceso</i>	<i>489,168.92</i>	<i>669,089.10</i>	<i>179,920.18</i>
<i>Materia Prima y Materiales</i>	<i>103,476.20</i>	<i>80,990.82</i>	<i>(22,485.38)</i>
	\$ 669,501.54	\$ 777,633.31	\$ 108,131.77

Contabiliza el saldo de ingredientes y material de empaque al 31 de diciembre del 2019.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

10. Servicios y Otros Pagos Anticipados	2018	2019	Variación
	\$ 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 2019.

11. Propiedades, Planta y Equipos	2018	2019	Variaciones
Terrenos	\$ 528,180.52	\$ 528,180.50	0.00
Edificios	227,977.37	250,368.94	22,391.57
Muebles y Enseres	3,386.80	3,830.33	463.53
Equipos de Computación	1,690.29	2,976.60	1,286.31
Equipos diversos	22,137.92	40,756.98	18,619.06
Vehículo	29,410.15	29,460.15	50.00
Herramientas	2,722.72	3,298.72	576.00
Maquinarias y Equipos	233,213.51	255,137.85	21,924.34
Total Prop.Planta y Eq.	\$ 1,048,719.26	\$ 1,114,030.07	\$ 65,310.81
Depreciación Acumulada	(344,504.82)	(369,313.30)	24,808.48
Total Prop.,Planta y Eq.	\$ 704,214.44	\$ 744,716.77	\$ 40,502.33

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.

12. Proveedores	2018	2019	Variación
	\$ 254,340.04	\$ 117,309.01	\$ 137,031.03

Importe del saldo generado por la adquisición de suministros, materiales y créditos otorgados por los proveedores nacionales en la cantidad de \$ 108,936.57 y proveedores del exterior \$ 8,372.14, al 31 de diciembre de 2019 sin devengar intereses anuales.

13. Obligaciones con el IESS	2018	2019	Variaciones
Aportes Patronales	\$ 1,305.69	\$ 1,268.05	\$ (37.64)
Aportes Personales	1,015.62	1,142.01	126.39
Préstamos Quirografarios	1,269.83	1,890.91	621.08
Préstamos Hipotecarios	356.90	356.68	- 0.22
Aporte plan extensión de cónyuge	43.08	43.04	-0.04
Fondos de Reserva	429.36	434.18	4.82
\$ 4,420.48	\$ 5,134.87	\$ 714.39	

Importe del saldo pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2019.

Ver notas a los estados financieros.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

14. Impuestos Retenidos	2018	2019	Variaciones
1% de Retención en la Fuente	S 49.02	S 29.77	S (19.25)
2% Retención en la Fuente	41.80	68.63	26.83
8% Retención en la Fuente	16.00	0.00	(16.00)
100% Retención IVA	713.02	425.68	(287.34)
Anticipo por reclamo de IVA	0.00	84,087.63	84,087.63
Impuestos Aduaneros	0.42	0.00	(0.42)
Impuestos Municipales	757.86	842.74	84.88
	S 1,578.12	S 85,454.45	S 83,876.33

(211.30)

15. Beneficios Sociales	2018	2019	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	S 1,698.26	S 848.87	S (849.39)
Décimo Cuarto Sueldo	5,146.72	5,252.80	106.08
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	3,211.69	1,095.99	(2,115.70)
Vacaciones	13,127.12	13,556.89	429.77
	S 66,583.79	S 64,154.55	S (2,429.24)

Representa el saldo de los beneficios sociales por liquidar a sus empleados, al 31 de diciembre de 2019.

16. Cuenta por Pagar Accionista **\$ 64,343.60**

Representa el saldo por pagar al socio Vinicio Mejia por préstamo a la compañía sin generar intereses anuales.

17. Otras Cuentas por Pagar **\$ 1,191,270.14**

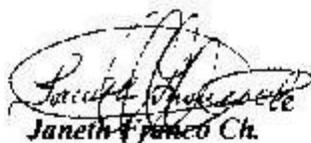
Saldo del anticipo recibido de cliente del exterior -Peruvia por S 411, 441.270.14 mas Prestamos por S 750.000,00 registrados hasta el 31 de diciembre de 2019 pendiente de liquidar sin generar intereses anuales.

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 2019.

PROCESADORA MEJIA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

19. La Compañía registra una pérdida de \$ 110,070.32 generada en el desarrollo de la actividad económica al año terminado al 31 de diciembre de 2019.
20. La Compañía no registra activos y o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2019.
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, 2018 e incluso 2019 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
23. **Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre del año 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 24 de 2020), 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