

MOLINOS POULTIER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018-2019

1. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento: La compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2019), también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y las propiedades, que se miden a su valor revalorizado. En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Activos financieros – Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable – Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Propiedades, maquinarias y equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

El gasto por depreciación de las propiedades y equipos se lo registra en los resultados del año.

La administración no estableció un valor residual al costo de las propiedades, planta y equipos, considerando que su valor recuperable al término de la vida útil, no es significativo.

Venta de bienes: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen y registran tal como lo establece el párrafo 14 de la NIC 18: Cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad, de tipo significativo, han sido transferidos sustancialmente al comprador, es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía, y los ingresos se pueden medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Costos y gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

3. EFFECTIVO:

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio está conformado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Caja chica	6,440.00	5,240.00
Bancos	(1) 1,848,482.46	1,520,985.81
	1,854,922.86	1,526,225.81

(1) A continuación el detalle:

Banco del Litoral	7,579.79
Banco del Pichincha	2,161.17
Banco Nacional del Fomento (BANECUAD)	187.14
Global Bank Corporation	1,544,419.98
Banco Banistmo S.A.	20,000.00
Banco Guayaquil	256,774.78
Multibank-Panamá	17,360.00
	1,848,482.86

4. CUENTAS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta se compone de los siguientes valores:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Clientes	(1) 2,363,367.70	2,136,615.48
Anticipos a proveedores	22,848.74	7,939.36
Préstamos a empleados	86,317.73	106,335.54
Compañías relacionadas	2,762,892.56	1,692,513.12
Retenciones en la fuente	132,007.49	132,660.14
Crédito tributario Ret. Fte.	18,279.51	41,470.70
Otras cuentas por pagar	90,000.00	84,530.11
	5,475,713.73	4,202,064.45

Provisión cuentas incobrables	(19,614.46)	(9,376.85)
	<u>5,456,099.27</u>	<u>4,192,687.60</u>

(1) Incluye principalmente US\$906,497.39 por cobrar a los principales clientes por los productos de trigo y US\$1'046,475.83 de clientes de harina de maíz.

5. **INVENTARIOS:**

Esta cuenta se compone de los siguientes saldos:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Productos terminados	206,735.78	200,093.89
Materias primas	(1)1,072,512.09	1,621,682.27
Materiales y suministros	206,008.00	273,880.74
	<u>1,485,255.87</u>	<u>2,095,656.90</u>
Importaciones en tránsito	17,352.48	14,582.93
	<u>1,502,608.35</u>	<u>2,110,239.83</u>

(1) El año 2019 comprende materia prima maíz amarillo nacional en su totalidad.

6. **ACTIVOS FIJOS:**

A continuación se detalla el movimiento de esta cuenta durante el 2018:

MOLINOS POULTIER S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AÑOS 2018-2019

	Terrenos	Edificios	Maquinarias y equipos	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Herramientas	Otros activos	Total General
Costo									
Saldo al 01-01-2018	169,762.71	587,338.44	2,446,376.17	185,728.26	33,860.34	664,156.31	10,470.76	171,161.71	4,268,854.70
Adiciones	-	-	20,377.10	7,542.24	-	-	-	15,861.52	43,780.86
Bajas									-
Ajustes/reclasificaciones									-
Saldo al 31-12-2018	169,762.71	587,338.44	2,466,753.27	193,270.50	33,860.34	664,156.31	10,470.76	187,023.23	4,312,635.56
Adiciones			41,541.12	5,353.48	1,456.00				48,350.60
Bajas			18,625.89						18,625.89
Ajustes/reclasificaciones									-
Saldo al 31-12-2019	169,762.71	587,338.44	2,489,668.50	198,623.98	35,316.34	664,156.31	10,470.76	187,023.23	4,342,360.27
(-) Depreciación									
Saldo al 01-01-2018	-	570,577.71	2,421,412.22	182,079.06	32,154.59	645,897.20	10,470.62	114,589.51	3,977,180.91
Adiciones	-	1,302.06	8,837.29	4,483.93	523.08	12,304.92	-	5,678.38	33,129.66
Bajas									-
Ajustes/reclasificaciones									-
Saldo al 31-12-2018	-	571,879.77	2,430,249.51	186,562.99	32,677.67	658,202.12	10,470.62	120,267.89	4,010,310.57
Adiciones		1,094.40		4,225.16	900.40	5,953.62		6,267.36	18,440.94
Bajas			7,822.34						7,822.34
Ajustes/reclasificaciones									-
Saldo al 31-12-2019	-	572,974.17	2,422,427.17	190,788.15	33,578.07	664,155.74	10,470.62	126,535.25	4,020,929.17
Saldo al 01-01-2018	169,762.71	16,760.73	24,963.95	3,649.20	1,705.75	18,259.11	0.14	56,572.20	291,673.79
Saldo al 31-12-2018	169,762.71	15,458.67	36,503.76	6,707.51	1,182.67	5,954.19	0.14	66,755.34	302,324.99
Saldo al 31-12-2019	169,762.71	14,364.27	67,241.33	7,835.83	1,738.27	0.57	0.14	60,487.98	321,431.10

7. ACTIVOS A LARGO PLAZO:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Accionistas	1,755,000.00	1,755,000.00
Depósitos en garantía	13,406.91	13,406.91
Inversiones a largo plazo (1)	388,695.88	388,492.25
	<u>2,157,101.98</u>	<u>2,156,899.16</u>

(1) Acciones mantenidas en la Compañía Ecuagran S.A.

8. CUENTAS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Compañías relacionadas		431,824.92	338,792.28
Proveedores		165,874.40	163,651.01
Impuestos por pagar		83,394.69	201,881.27
Retenciones a empleados		25,691.91	29,622.15
Provisiones		1,450.27	1,425.63
Sueldos por pagar		1,521.48	0.00
Gastos Acumulados por Pagar		365,839.26	371,509.48
Otros Beneficios por Pagar		287,001.01	277,959.86
Otros Pasivos Corrientes		272,368.19	272,368.19
Cuentas por Pagar a Largo Plazo (1)	(1)	791,472.31	801,954.06
		<u>2,426,438.44</u>	<u>2,869,842.91</u>

(1) Corresponde a la transferencia a largo plazo del pasivo a trabajadores que aún no cumplen con el tiempo requerido para gozar de la jubilación.

9. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital suscrito: Representa 90,090,000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$0.04 cada una que totalizan US\$3,603,600.00.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia neta hasta completar al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

Reserva de capital: Se incluyen los saldos de las siguientes cuentas que se originaron en ajustes por inflación hasta el 31 de marzo del 2000: Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reserva Facultativa.

Resultados acumulados NIIF: Se registran los ajustes resultantes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, a la fecha de transición.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

10. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Según la última reforma de la Ley de Régimen Tributario Interno, se incorporó la tarifa del 25% de impuesto a la renta a las sociedades instituidas en el Ecuador. Cuando el 51% o más de sus accionistas o socios estén establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, la compañía está obligada a pagar la tarifa del 28%.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

Utilidad del ejercicio	119,028.01
Participación de trabajadores en las utilidades	(17,854.20)
Gastos no deducibles	<u>154,984.96</u>
Utilidad Gravable	256,158.77
Impuesto a la renta	71,724.46
Retenciones en la fuente	(132,007.49)
Crédito tributario años anteriores	<u>(18,279.51)</u>
Total a favor	(78,562.54)

CPA. Gustavo Montalvo Haro
Contador