

MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGON MEZCLALISTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA:

La Compañía MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGON MEZCLALISTA S.A., constituida el 8 de octubre de 1969 en la ciudad de Quito, República del Ecuador, para ejercer sus actividades de construcciones y edificaciones en general, compra venta, mandato y administración de bienes inmuebles, a la elaboración y provisión de toda clase de materiales de construcción dentro y fuera del país, para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de acto y contratos civiles, mercantiles y de cualquier índole permitidos por la Ley, podrá también asociarse con otras empresas y adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

Durante los ejercicios económicos 2018 y 2017 la Compañía se dedicó a su objeto social principal.

2- PRINCIPALES PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES:

a) BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con las disposiciones legales y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, la contabilidad y los Estados financieros han sido preparados en sujeción a las Normas vigentes para este año 2018 que, de acuerdo a la disposición de la Superintendencia de Compañías con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, para lo cual, la empresa está calificada como PYMES.

Desde el año 2012 las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con la normativa descrita anteriormente son las siguientes:

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal y están referidas a facturas de clientes distribuidores y a créditos respaldados con letras. La provisión de dudosos cobros se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la gerencia, revisando permanentemente sus vencimientos. En el momento en que se considera que el deterioro y la cobrabilidad serán irreversibles se elimina el valor contable contra el importe de la estimación.

D) INVENTARIOS

Comprenden los productos terminados, están valuados al costo promedio de adquisición, no exceden al valor neto de realización (VNR).

E) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos

La empresa registra sus activos fijos al costo más los ajustes de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y los efectos de conformidad con las disposiciones legales. Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del periodo, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Construcciones y edificaciones	2.5%
• Maquinaria y equipo	10%
• Muebles y enseres	10%
• Vehículos	20%
• Equipos de computación	33%

F) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR PAGAR:

Los pasivos están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza, tal cual se explica en las notas referentes a las obligaciones de la empresa. Se registran a su valor nominal. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales.

G) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES:

De acuerdo con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales de la compañía, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

H) IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada año. En el año 2018 la tasa fue del 25%.

Se reconocen en los resultados del año en función su devengamiento.

I) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

Se reconoce por el método del pasivo diferido reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

Los Impuestos Diferidos Activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se dispondrán de beneficios gravables futuros contra los que se puedan utilizar estos créditos.

Para determinar el impuesto a la renta diferido se usa la tasa tributaria promulgada por la Ley de Régimen Tributario Interno a la fecha del estado de situación financiera.

J) PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Se ha provisionado de acuerdo al Código del Trabajo para jubilar a los trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio continuo o interrumpido en la misma empresa.

La provisión se realiza con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIFF, determinados por profesionales independientes.

K) PROVISION PARA DESAHUCIOS:

De conformidad con el Art. 185 del código del Trabajo, el empleador bonificará al trabajador en concepto de desahucio el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicios prestados.

Se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados del año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIFF, determinados por profesionales independientes.

L) PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Se registra el monto total del capital representado por capital pagado, por reservas legal y facultativa constituidas por Ley y los estatutos, saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la NEC 17, las utilidades acumuladas, los efectos netos de los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIFF por primera vez, conforme lo establece cada una de las normas. Los saldos y movimientos del período se reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

M) RESULTADOS:

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes. De conformidad con las disposiciones legales vigentes, la empresa ha efectuado aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo

N) ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

De acuerdo con las disposiciones y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, El año 2018 la empresa aplica las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, para lo cual, MEZCLADORA Y DISTRIBUIDORA DE HORMIGON MEZCLALISTA S.A., Está calificada como PYMES.

3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	Dic-2018	Dic 2017
Efectivo y equivalentes	37,102.35	37,102.35

4- CUENTAS POR COBRAR

Constituidas por el siguiente detalle:

	Dic-2018	Dic-2017
Cuentas por cobrar Clientes	749,362.84	271,839.78
(Provisión para incobrables)	(37,184.74)	(37,184.74)
Documentos por cobrar	139,016.53	55,992.14
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	23,116.79	17,892.19
	874,311.42	408,539.37
Otros activos	59,524.07	49,273.10

En los años 2018 y 2017, no se ha constituido provisión para cuentas incobrables, porque la administración de la compañía considera innecesario.

5- INVENTARIOS

Dic-2018 Dic-2017

Compuesto por:

Inventarios	106,719.31	407,146.26
-------------	------------	------------

6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los ejercicios económicos 2018, y 2017 es como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
	Saldo 2018	Adiciones	Salidas
			Saldo 2017
Equipos	414,852	24,000	0
Vehículos	505,404	1,500	0
Activos en Curso	189,681	0	24,000
Dep. Acumulada	806,439	-64,198	0
	303,497		0
			349,917
			0
			760,020
			0
			213,681
			0
			25,500
			0
			964,756

7- ACTIVOS PARA LA VENTA:

El detalle es el siguiente:

Dic 31 2018	Dic 31 2017
Activos para Vender	705,836
	874,575

8- CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo al siguiente detalle:

Dic 31 2018	Dic 31 2017
Proveedores	573,177
Compañías relacionadas	549,202
Impuestos	28,780
IESS por pagar	9,102
Otras cuentas por pagar	8,985
	524,981
	1,181,093

9- PASIVOS ACUMULADOS

El Detalle es como sigue:

Dic 31 2018	Dic 31 2017
-------------	-------------

Saldo	2018	Provision	año	Saldo	2017
Jubilación	95,169	0	98,235		
Desahucio	48,736	0	47,398		
total	143,905	0	145,633		

12- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Utilidad (Pérdida) al 31	-11,972	-39,262
Mas		
Gastos no deducibles	30,713	8,052
Menos		
15% trabajadores	0	0
Base		
Imponible	0	0
Impuesto Causado	0	0
Anticipo		
declarado	4,685	13,840
impuesto		
Renta mayor	22,443	13,840
Menos:		
Anticipos Impto Renta	22,443	13,840
Retenciones en la		
Fuente	45,560	25,469
Cr. Tributario años		
anteriores	0	6,263
Credito Tributario	23,117	-6,263

11- IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad (Pérdida) 31	-11,972	-39,262
de diciembre		
15%		
participación	0	0
Dic 31	2018	Dic 31
		2017

10- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Beneficios sociales	84,032	49,224
Participacion		
trabajadores	0	0
impuesto a la renta	0	0.00
84,032	49,224	

El capital social de la compañía asciende a USD 10.000 y está constituido por 10.000 acciones de USD 1,00 cada una.

Constituyen los valores acumulados de las cuentas Reserva por Revalorización de patrimonio y Reexpresión Monetaria originada de la corrección monetaria de años anteriores.

Este saldo no puede distribuirse como dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, puede absorber pérdidas, o ser devueltos en caso de liquidación de la compañía.

2018
Dici 31

Prima S.A.
Pablo Andrade Torres

20,554	20,554
0	70,422
	1.302
	69.821

Cymca A.A.

495,167	45,000
9,065	11,610
519,984	45,000
	576,594

Las transacciones realizadas durante los ejercicios económicos 2018 y 2017, con la compañía relacionada Cymca S.A. corresponden a ventas de agregados para hormigón.

Las compras se realizan en las mismas condiciones que a terceros.

[Signature]