

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 2019 y 2018 la Compañía se dedicó a su objeto social principal.

2- PRINCIPALES PRACTICAS Y POLÍTICAS 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 con sujeción a las Normas vigentes para este año 2019 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 efectuados 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 período, 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 2019 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 NIIF, 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 NIIF, 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 NIIF 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 2019 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-2019	DIC 2018
Efectivo y equivalentes	135.71	230.168,32

4- CUENTAS POR COBRAR

Constituidas por el siguiente detalle:

	Dic-2019	Dic-2018
Cuentas por cobrar Clientes	1.248.143,62	749.362,84
(Provisión para incobrables)	(49.531,53)	(37,184.74)
Documentos por cobrar	128.302,09	139,016.53
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	69.619,92	23,116.79
	<u>1.396.534,10</u>	<u>874.311,42</u>
Otros activos	<u>5.799,26</u>	<u>59.524,07</u>

En los años 2019 y 2018, no se ha constituido provisión para cuentas incobrables, porque la administración de la compañía considera innecesario.

5- INVENTARIOS

Compuesto por:	Dic-2019	Dic-2018
Inventarios	<u>0.00</u>	<u>106.719,31</u>

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 2019	Adiciones	Salidas	Saldo 2018
Equipos	0.00	0.00	414.852	414.852
Vehículos	1.500	0.00	503.904	505.404
	1.500	0.00	918.756	949.614
Activos en Curso	0.00	0	189.681	189.681
Dep. Acumulada	750.13	0.00	805.688,47	806.439
	<u>749,87</u>		<u>0</u>	<u>303.497</u>

7- ACTIVOS PARA LA VENTA:

El detalle es el siguiente:

	Dic 31 2019	Dic 31 2018
Activos para Vender	451.508,27	705.835,66

8- CUENTAS POR PAGAR

De acuerdo al siguiente detalle:

	Dic 31 2019	Dic 31 2018
Proveedores	311.718,40	573.177
Compañías relacionadas	733.707,25	549.202
Impuestos	5.428,72	28.780
IESS por pagar	0.00	9.102
Otras cuentas por pagar	686.124,26	1.086.505
	<u>1.736.978,63</u>	<u>2.246.767</u>

9- PASIVOS ACUMULADOS

El Detalle es como sigue:

	Dic 31 2019	Dic 31 2018
Beneficios sociales	47.755,34	84.032
Participacion trabajadores	1.814,81	0
impuesto a la renta	0.00	0.00
	<u>49.570,15</u>	<u>84.032</u>

10- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	Dic 31 2019	Dic 31 2018
Utilidad (Pérdida)31 de diciembre	12.098,70	-11.972
15% Particip.	<u>1.814,81</u>	<u>0</u>

11- IMPUESTO A LA RENTA – CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	Dic 2019	Dic 2018
Utilidad (Pérdida) al 31 diciembre	12.098,70	-11.972
Mas		
Gastos no deducibles	2.429,17	30.713
Menos		
15% trabajadores	0	0
Base Imponible	12.713,06	18.740,65
Impuesto Causado	3.178,27	0
Anticipo declarado impuesto	0.00	4.685
Renta mayor	3.178,27	22.443
Menos:		
Anticipos Impto Renta	3.178,27	22.443
Retenciones en la Fuente	18.891,44	45.560
Cr. Tributario años anteriores	23.116,79	0.00
Credito Tributario	38.829,96	23.117

12- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	Saldo 2019	Provision año	Saldo 2018
Jubilación	64.892,37	0	98,235
Desahucio	0.00	0	47,398
total	<u>64.892,37</u>	<u>0</u>	<u>145,633</u>

13- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía asciende a USD 10.000 y está constituido por 10.000 acciones de USD 1.00 cada una.

14- RESERVA DE CAPITAL

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.

15- PARTES RELACIONADAS

	Dic 31 2019	Dic 31 2018
Cuentas por Cobrar		
Premezcla	1.500	0.00
Prima S.A.	71.693	0.00
Pablo Andrade Torres	7.340	20.554
Total Cuentas por Cobrar	80.533	20.554
Cuentas por Pagar:		
Cymca A.A.	453.118	495.167
Guillermo Andrade Ochoa-Accionista	100.000	9.065
Guillermo Andrade Torre-Accionista	7.832	0.00
Yolanda Andrade Torres	72.756	0.00
Premezcla	100.000	0.00
Copeto Cía. Ltda.	27.000	45.000
Total Cuentas por Pagar	760.706	549.232

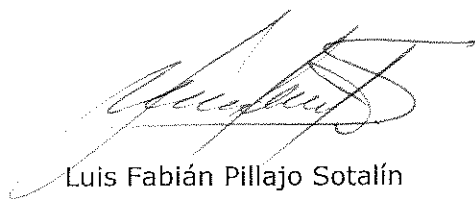
La compañía MEZCLALISTA S.A. es relacionada a CYMCA S.A. por accionistas comunes.

Las transacciones realizadas durante los ejercicios económicos 2019 y 2018, con la compañía relacionada Cymca S.A. corresponden a ventas de agregados para hormigón a precio de mercado.

La compañía COPETO CIA. LTDA. Es relacionada con MEZCLALISTA S.A. por accionistas comunes., y corresponde a un préstamo para capital de trabajo.

La compañía PREMEZCLA CIA. LTDA. Es relacionada con MEZCLALISTA S.A. por accionistas comunes., y corresponde a un préstamo para capital de trabajo.

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



Luis Fabián Pillajo Sotalín
CONTADOR
RUC 1704070232001