

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CONSTITUCIÓN: Es una compañía anónima, de nacionalidad ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador con fecha 13 de noviembre de 2007 mediante resolución 07.G.IJ.0008288 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil.

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: El objetivo principal de la Compañía es la: “Instalación, mantenimiento, reparación, importación, distribución de sistemas eléctricos, venta al por mayor y menor de material eléctrico, venta al por mayor de maquinaria y aparatos eléctricos, actividades de asesoramiento y gestión de sistemas eléctricos”.

DOMICILIO DE LA EMPRESA: Se encuentra domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, sector La Kennedy en las calles Pio Jaramillo Alvarado N53-230 y Los Pinos

RUC: 0992545712001

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas de productos elaborados, procesados y comercializados por la Compañía, las

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

mismas que tienen un vencimiento establecido con varios proveedores de 30 a 60 días; también se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

d) Empresas Relacionadas

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

e) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

f) Impuestos a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Compañía reconoce el 22% para el cálculo del impuesto.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Compañía para sus trabajadores en relación de dependencia.

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2016 existe una disminución en el 42.31 % en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2015	2016	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	76.421.51	53.700.71	-22.720.80	-42.31%

Efectivos y equivalentes al efectivo

Dentro de la empresa existen una caja general, con un valor de \$32.681,75 que constituye el 100% del efectivo y sus equivalentes.

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

No Relacionadas por cobrar corrientes

Clientes no relacionados locales	18.864,97
Total Ctas. Por Cobrar No Relacionadas	18.864,97

c) Crédito Fiscal

Su composición al 31 de diciembre del 2016, cierre del período fiscal es la siguiente:

Crédito tributario (IVA)	292,95
Crédito tributario (IR)	1.861,04
Total Crédito Fiscal	2.153,99

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre 2016
 (En dólares americanos)

d) Activo no Corriente

CUENTA	2015	2016	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE	21.534,52	6.911,16	- 14.623,36	-211.59%

En el Activo no Corriente, existe una disminución al 31 de diciembre del 2016 en 211.59 %, dado principalmente por las depreciaciones efectuadas en el año.

e) Propiedad, planta y equipo

La distribución de la propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

Maquinaria y Equipo	31.769,60
Equipos de Computación	5.610,00
Vehículos, Eq. Trans., Eq. Caminero	50.281,36
Repuestos y Herramientas	142,25
Total Propiedad Planta Y Equipo	87.803,21
(-) Total Depreciación	80.892,05
Total Activo no Corriente	6.911,16

f) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2016 existe una importante variación en disminución respecto del 2015 en un 2.194%, esto quiere decir que para el presente año se han cancelado casi todas sus deudas con los diferentes proveedores y entes u organismos.

CUENTA	2015	2016	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	19.878,02	866,49	-19.011,53	-2194%

g) Cuentas por pagar empleados

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2016 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	129,30
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	605,79
Total Empleados por Pagar	735,09

h) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2016 tiene su mayor concentración en Aportes a Futuras Capitalizaciones en \$50.000,00; más las Utilidad Acumuladas de \$27.278,01; para lo cual sería importante tomar decisiones al respecto ya sea a través de repartición de dividendos, reinversión, aportes futuras capitalizaciones, entre otras. El resultado del ejercicio actual es una pérdida neta de \$20.213,67.

i) Ventas

Las ventas al 31 de diciembre del 2016 fueron las siguientes:

Servicio de Transporte	5.000,00
Servicios Tecnicos Especializados	2.100,00
Construcción de Redes de Datos	62,32
Ventas Totales	7.162,32

j) Gastos administrativos, de ventas y otros.

Los gastos más significativos de la empresa son los gastos por depreciación de sus activos y los laborales, a continuación, los valores:

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre 2016
 (En dólares americanos)

Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	14.623,36
Total Gastos en Activos Fijos	14.623,36

Sueldos más horas extras y comisiones	5.978,44
Beneficios sociales	1.365,32
Aportes a la seguridad social	792,24
Total Gastos Laborales	8.136,00

Los demás gastos se encuentran de la siguiente forma:

Alquiler Vehículo	300,00
Mantenimientos y reparaciones	245,11
Combustibles y Lubricantes	652,01
Gastos Financieros	309,76
Impuestos y contribuciones	2.792,03
Gastos No Deducibles	209,37
Otros	108,35
Total Otros Gastos	4.616,63

Los gastos ascienden a \$27.375,99.

k) Resultados del ejercicio

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

CUENTA	2015	2016	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	24.205,56	-18.352,63	-42.558,19	231.89%

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

Se puede denotar en primer lugar un importante decremento de la utilidad en un 231.89%, que implica un menor número de ventas con respecto al 2015.

Finalmente, es importante decir que **MINESCORP S.A.**, es una empresa sólida que provee de productos y servicios de calidad.

Su cartera es plenamente saludable, a través de transacciones con empresas relacionadas y no relacionadas.

Las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo.

Sin otro particular.



Atentamente,
Germán Velasco
C.I. 171178549-1
CONTADOR GENERAL