

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 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

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

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

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

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2017 existe un incremento en el 10.75 % en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	53.700,71	60.167,79	6.467,08	10.75%

b) Crédito Fiscal

Su composición al 31 de diciembre del 2017, cierre del período fiscal es la siguiente:

Crédito tributario (IVA)	292,95
Crédito tributario (IR)	100,00
Total Crédito Fiscal	392,95

c) Activo no Corriente

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO NO CORRIENTE	6.911,16	1.444,29	-5.466,87	-378,52%

En Activo no Corriente, existe una disminución al 31 de diciembre del 2017 en 378.52%, dado principalmente por las depreciaciones efectuadas en el año.

d) Propiedad, planta y equipo

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

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

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	86.358,92
Total Activo no Corriente	1.444,29

e) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2017 existe un incremento respecto del 2016 en un 40.47%.

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	866,49	1455.58	589.09	40.47%

f) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2017 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	146,80
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.157,38
Total Empleados por Pagar	1.304,18

g) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2017 tiene su mayor concentración en Aportes a Futuras Capitalizaciones en \$50.000,00. El resultado del ejercicio actual es una utilidad neta de \$1.461,25

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

h) Ventas

Las ventas al 31 de diciembre del 2017 fueron las siguientes:

Servicio de Transporte	10.000,00
Servicios Tecnicos Especializados	5.000,00
Ventas Totales	15.000,00

i) 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:

Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	5.466,87
Total Gastos en Activos Fijos	5.466,87

Sueldos más horas extras y comisiones	5.131,85
Beneficios sociales	1.061,29
Aportes a la seguridad social	1.005,58
Total Gastos Laborales	7.198,72

Los demás gastos se encuentran de la siguiente forma:

Gastos Financieros	12,25
Otros	30,00
Total Otros Gastos	42,25

Los gastos ascienden a \$12707,84.

MINESCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2016
(En dólares americanos)

j) Resultados del ejercicio

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

CUENTA	2016	2017	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-18.352,63	2.292,16	20.644,79	901%

Se puede notar que para este año existió una utilidad que implica un mayor número de ventas y menores compras con respecto al 2016.

Finalmente, es importante decir que **MINESCORP**, es una empresa sólida que provee de productos 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