

EYMEN CORPORATION S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

EYMEN CORPORATION CIA LTDA. Constituida por escritura pública otorgada ante el Notario

Segundo del Cantón Cuenca, el 03 de marzo del 2011, con domicilio en la provincia del Azuay Cantón Camilo Ponce Enríquez, presenta las Notas Financieras de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.

2 POLITICAS CONTABLES Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los Estados Financiero de EYMEN CORPORATION SA, se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

2.2 Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

	2018	2019
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	<u>360</u>	<u>23,928.29</u>
Caja-Bancos	360	23,928.29

2.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar a clientes, 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.

	2018	2019
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>254,819</u>	<u>254,819</u>
Inversiones Corrientes	0	0
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	20,314	0
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	4,300	0
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales-		
Préstamos a Empleados	0	0
Crédito Tributario a favor de la empresa-IVA	170,357	175,550
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	44,029	33170
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	210	0
Pagos Anticipados	16,513	10,484
Otros Activos Corrientes-Otras Cuentas por Cobrar	0	0
Otros Activos Corrientes-Garantías Entregadas	0	0
Provisión Cuentas Incobrables	-903	0

2.4 Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario de la Compañía, permanente y su método de valoración es valorado al precio más alto.

	2018	2019
<u>REALIZABLE</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Inventario de Suministros y Materiales	0	0
Inventario de Materia Prima	0	0
Inventario de Productos en Proceso	0	0
Inventario de Productos Terminados	0	0
Inventarios Agrícolas	0	0
Inventario de Activos Biológicos	0	0
Inventarios de Control	0	0

Para los años 2018 y 2019 no se registran inventarios.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

	2018	2019
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>1,806,113</u>	<u>1,831,740</u>
Edificaciones	966,105	966,105
Instalaciones y Adecuaciones	56,506	56,506
Muebles y Enseres	20,797	22,157
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	746,641	768,222
Equipo de Oficina	0	0
Implementos de Trabajo	0	0
Equipos de Computación y Software	3,159	5,845
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0	0
Otros Propiedad Planta y Equipo	2,244	2,244
Terrenos	0	0
Obras en Proceso	10,661	10,661
<u>DEPRECIACIONES</u>	<u>-498,572</u>	<u>-609,118</u>
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-498,572	-609,118

La compañía registra como activos intangibles los siguientes valores:

	2,018	2,019
<u>ACTIVOS INTANGIBLES</u>	<u>7,401</u>	<u>3,758</u>
Amortización de Activos Intangibles	8,545	8,545
Amortización de Activos Intangibles	-4,787	-4,787

Pasivo Corriente

Su detalle es el siguiente

	2018	2019
<u>EXIGIBLE CORTO PLAZO</u>	343,525	349,621
Proveedores Locales no Relacionados	87,101	63,845
Proveedores del Exterior No Relacionados	0	0
Obligaciones con el IESS	6,052	9,373
Participación de Trabajadores del Ejercicio	10,930	8,167
Obligaciones con la Administración Tributaria	32,005	15,777
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas Locales	184,145	200,570
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	7,877	0
Obligaciones Financieras Locales	0	0
Otros Pasivos Corrientes	328	328
Otros Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados	15,088	51,561

Pasivo a Largo Plazo

Su detalle es el siguiente

	2018	2019
<u>PASIVO LARGO PLAZO</u>	549,475	357,518
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	549,475	357,518
Cuentas por Pagar Relacionadas no Locales	0	0

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Cuentas de Patrimonio

Las mismas se revelan en los estados financieros de la forma siguiente:

	2018	2019
<u>PATRIMONIO NETO</u>	<u>673,478</u>	<u>767,806</u>
Capital Social	400,000	400,000
Reserva Legal	11,995	25,524
Reserva Facultativa	0	0
Otras Reservas	0	0
(-) Pérdidas Acumuladas	-42,696	-42,696
Ganancias Acumuladas	97,815	209,937
Resultado del Ejercicio	206,364	175,041
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,566,478</u>	<u>1,474,944</u>

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **EYMEN CORPORATION S.A.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por venta de suministros o medicamentos, y los gastos son administrativos y financieros.

Sus datos se resumen en los valores siguientes:

Cuentas de Ingresos y Gastos

	2018	2,019
Ventas Netas		
	1,258,437	1.628.508
(-) Costo de Ventas	521.684	785.671
Utilidad Operacional	736.753	842.837
Otros Ingresos	0	0
Gastos de Administración y Ventas	520,745	667,796
Gastos Financieros	0	0
Utilidad Antes de Participaciones e Impuestos	216,008	175.041
(-) 15% Participación de Trabajadores	32,401	29,619
Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	183,607	145,422
(+) Gastos no deducibles	9,642	22.417
Utilidad Gravable	193,249	167.839
Reinversión		
Utilidad Gravable sin Reinversión		
Impuesto Generado	48,312	41,960

Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

EYMEN CORPORATION S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en USD)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a clientes	1.686.694	178.347
Otros cobros por actividades de operación	-1.420.373	-
Impuesto a las ganancias	-32.005	-
Pago a empleados	-2.763	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	<u>231.553</u>	<u>178.347</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usando en:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	84.919	-85.311
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	<u>84.919</u>	<u>-85.311</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo proveniente de:		
Obligaciones bancarias	-2.581	-
Préstamos a largo plazo, neto	-209.603	-98.355
	<u>-212.184</u>	<u>-98.355</u>
Efectivo usado en:		
Aporte en aumento de capital	13.529	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-94.244	-
Efectivo neto proveniente de actividades financiamiento	<u>-80.715</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	23.573	-5.318
Efectivo y equivalentes al inicio del año	360	5.678
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>23.933</u>	<u>360</u>

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

3. ESTADOS FINANCIEROS

EYMEN CORPORATION S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

ACTIVO		1,474,943.94
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO		23,928.29
BANCOS	<u>23,928.29</u>	
ACTIVOS FINANCIEROS		224,635.83
INVERSIONES CORRIENTES		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0.00	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	0.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES/PRESTAMOS A EMPLEADOS	0.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	10,484.49	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA / IVA	180,981.37	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO A LA RENTA	33,169.97	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES-OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.0	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES-GARANTIAS ENTREGADAS	0.00	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		1,222,621.65
EDIFICACIONES	966,105.12	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	10,661.25	
INSTALACIONES	56,505.86	
MUEBLES Y ENSERES	22,156.85	
MAQUINARIA Y EQUIPO	767,810.97	
EQUIPO DE COMPUTACION	5,845.43	
EQUIPO DE LABORATORIO	410.93	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	2,243.71	
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-609,118.47	
ACTIVOS INTANGIBLES		3,758.17
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES	1,717.31	
AMORTIZACION DE ACTIOS INTANGIBLES	-4,786.59	
OTROS INTANGIBLES	6,827.45	

PASIVO	707,138.35
---------------	-------------------

PASIVO CORRIENTE		349,619.86
PROVEEDORES LOCALES	58,510.82	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,334.49	
IVA COBRADO SRI	9,879.20	
IMPUESTO POR PAGAR SRI	5,897.61	
IESS	9,372.54	
SUELDOS, SALARIOS Y PROVISIONES	51,560.90	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL PRESTAMO POR PAGAR A IBRAHIM KOCAGOZ Y MONICA MARTINEZ	8,166.86	
	200,569.94	
PASIVO NO CORRIENTE		357,518.49
PRESTAMOS X PAGAR A MONICA MARTINEZ	220,698.25	
PRESTAMOS X PAGAR A IBRAHIM KOCAGOZ	136,820.24	

PATRIMONIO NETO	767,805.59
------------------------	-------------------

CAPITAL		425,524.20
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,000.00	
RESERVA LEGAL	25,524.20	
RESULTADOS		342,281.39
GANANCIAS ACUMULADAS	209,936.67	
PERDIDAS ACUMULADAS	-42,696.12	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>175,040.84</u>	

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS	1,474,943.94
--	---------------------

**EYMEN CORPORATION S.A. ESTADO
DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)**

INGRESOS		1.628.507,84
VENTA DE BIENES		220.182,17
PRESTACION DE SERVICIOS DE MOLIENDA		1.408.325,67
COSTOS Y GASTOS		1.453.467,00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		238.032,24
SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES	238.032,24	
SALARIOS A TRABAJADORES	189.523,73	
FONDOS DE RESERVA A TRABAJADORES	11.117,89	
HORAS EXTRAS	12.190,22	
DECIMO TERCER SUELDO	17.124,35	
DECIMO CUARTO SUELDO	8.076,05	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		785.670,76
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,79	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37.863,25	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	270.736,30	
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	477.069,42	
ROPA Y EQUIPO DE TRABAJO	2.806,04	
ALIMENTACION DEL PERSONAL - TRABAJADORES	29.635,41	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS - PRODUCCION	3.207,47	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES MAQUINARIA - PRODUCCION	5.864,04	
REPUESTOS Y ACCESORIOS MAQUINARIA - PRODUCCION	75.550,79	
TRANSPORTE - FLETES DE PRODUCCION	51.014,45	
REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS - PRODUCCION	4.553,97	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES PRODUCCION	167.532,17	
ALQUILER DE MAQUINARIA (EXCAVADORA)	81.984,45	
SERVICIOS VARIOS CONTRATADOS	8.488,21	
CAPACITACION PERSONAL Y CONSULTORIA	200,00	
MONITOREOS SEMESTRALES MAE	5.728,00	
QUIMICOS Y MATERIALES DE FLOTACION	37.344,97	
SEGURIDAD DE TRABAJO Y PROTECCION AMBIENTAL	3.159,45	
GASTOS DE VENTAS		127.709,30
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES)	28.405,35	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	55.468,24	
COMISIONES	0,25	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	972,07	
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS,	86,40	
GASTOS DE VIAJE	2.158,20	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14.699,78	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O	1.090,15	
GASTOS DE ANALISIS DE SUELO Y DE MATERIAL CUARZO	1.565,00	
OTROS GASTOS	177,02	
GASTOS CONCESIONES EYMEN	2.000,00	
GASTOS POR SERVICIOS CONCESION EYMEN	4.250,00	
PATENTE DE CONSERVACION MINERA EYMEN	157,60	

GASTOS POR SERVICIOS CONCESION EYMEN I	4.250,00	
PATENTE DE CONSERVACION MINERA	228,52	
GASTOS DE ADMINISTRACION		214.769,03
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	52.563,96	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10.809,17	
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, AGASAJOS A TRABAJADORES	196,79	
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	196,79	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.606,54	
DEPRECIACIONES	30.695,45	
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	110.546,12	
OTROS GASTOS		63.940,56
PUBLICACIONES DE PRENSA, RADIO Y OTROS MEDIOS DE MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	387,00	
ALIMENTACION, REFRIGERIOS Y OTROS	2.451,02	
COPIAS SCANEOS IMPRESIONES	3.689,54	
ASISTENCIA MEDICA PARTICULAR	155,57	
MEDICAMENTOS	12.438,10	
MOVILIZACION DEL PERSONAL Y VIATICOS	7.878,32	
HOSPEDAJE	11.983,70	
CORRESPONDENCIA	2.163,67	
UTENSILIOS DE MENAJE	44,30	
SERVICIOS DE GUARDIANIA	698,96	
SERVICIOS Y PRODUCTOS VETERINARIOS	15.783,29	
SERVICIOS DE COCINA	4.675,27	
SUMINISTROS DE OFICINA	570,70	
GASTOS FINANCIEROS	1.021,12	928,43
INTERESES	159,22	
COMISIONES	713,29	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	55,92	
OTROS GASTOS		22.416,68
GASTOS NO DEDUCIBLES	22.416,68	
MULTAS E INTERESES PAGADOS NO DEDUCIBLES	3.005,66	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	19.411,02	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		175.040,84

TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que la junta de accionistas decida reinvertir o el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital social de EYMEN CORPORATION S.A. es por US\$ 400.000,00

4. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

5. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizados en su procesamiento informático.

6. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse

Atentamente,



C.P.A. Pablo Flores Gomezcoello
CONTADOR