

**BOLDOM INTERNACIONAL**  
**COMERCIALIZADORA DE METALES**  
**PRECIOSOS S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERAS POR EL**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL**  
**2015**

**1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

Se constituyó con fecha 22 de Noviembre del 2010 ante el Notario Vigésimo Noveno del Canto Guayaquil. La inscripción en el Registro Mercantil se realiza con fecha 08 de Diciembre del 2010 bajo el número 23.499.

Su objeto social está relacionado con las fases de la actividad minera esto es prospección, exploración, explotación, beneficio, fundición, comercialización, distribución y exportación de minerales en general.

Su nómina de accionistas es la siguiente.

<b>ACCIONISTA</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VALOR</b>
ORDOÑEZ AGUIRRE REMIGIO OLEGARIO	40,00%	320,00
CAMPOZANO JARA HECTOR JULIO	30,00%	240,00
LEON ORDOÑEZ ROMULO ERALDO	30,00%	240,00
	100,00%	800,00

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA**  
**COMPAÑÍA (NIC 8)**

Los registros contables se llevan en dólares de EEUU de NA y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías. Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, estatutos de la Empresa y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los Estados Financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de Información Financiera NIIFS y Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad

económica de la compañía para así determinar la evaluación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

## **PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC1)**

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados bajo NIIFs de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía remitió los siguientes informes

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas contables

### **A. ACTIVOS**

#### **3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Está compuesto por el efectivo disponible en caja y bancos, cuyos saldos se presentan en el siguiente cuadro.

<b>CUENTAS</b>	<b>VALORES</b>
Caja	1,24
Banco del Pichincha	473.494,50
Banco del Austro	1.062,54
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>474.558,28</b>
Valor según casillero 311 de la declaración	474.558,28
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

Los valores existentes no se encuentran a disposición de la compañía debido a un proceso legal en materia tributaria que se ventila en el Tribunal Fiscal Distrital No.3, que su bien no es el demandado la compañía, se da la medida cautelar por relación entre el grupo accionario.

Los saldos que reflejan los Estados Financieros son los saldos contables.

#### **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Comprende los siguientes valores.

<b>CUENTAS</b>	<b>VALORES</b>
Anticipo a Proveedores	13.494,66
Préstamos a terceros	748.431,25
<b>Otras cuentas por cobrar no relacionados locales</b>	<b>761.925,91</b>
Valor según casillero 323 de la declaración	761925,91
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

#### **4.A Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales.**

Anticipo a Proveedores, corresponde a valores pendientes de cobro al Sr. Jonathan López, proveedor de la compañía, valor que hasta el momento no ha sido justificado.

Préstamos a terceros, corresponde a los valores que la compañía mantenía como inversión mediante un depósito a plazo en el Banco de Pichincha, valores que fueron prestados a una tercera persona.

#### **5.- INVENTARIOS – EXISTENCIAS (NIC 2)**

Los Inventarios al cierre del ejercicio son:

<b>CUENTAS</b>	<b>VALORES</b>
Inventario	44.709,67
<b>Total inventarios</b>	<b>44.709,67</b>
Valor según casillero 338 de la declaración	44709,67
<b>Diferencia</b>	<b>0,00</b>

Este Valor corresponde a lingotes de plata de fueron incluidos en la contabilidad de la compañía con el respaldo de toma física en presencia de Notaria Primero del Cantón Cuneca, Dr. Edgar Cevallos, quien suscribió el Acta Notarial de fecha 24 de septiembre del 2014.

#### **6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)**

Al cierre del ejercicio económico del año 2015 los saldos de propiedad, planta y equipo son los siguientes.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		21.842,99
Muebles y enseres	9.345,52	
Maquinaria y Equipos	1.129,46	
Equipo de Computación	26.387,09	
Depreciación Acumulada	-15.019,08	

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33,33%

Los bienes reconocidos como propiedad, planta y quipo han sido reconocidos como tales en virtud de la probabilidad de que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de los mismo y su costo puede ser medido con fiabilidad La norma establece que un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá bajo el modelos del costo o el modelo de revaluación.

## **B. PASIVOS**

### **7. PASIVO CORRIENTE**

Las cuentas por pagar en el ejercicio auditado se desglosan como se detalla a continuación.

<b>EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>	<b>319.070,93</b>
Proveedores locales no relacionados	0,57
Proveedores del exterior no relacionados	160.000,00
IR por pagar del ejercicio	4.760,62
Impuestos por pagar	4,61
Otras obligaciones por pagar no relacionadas	84.722,90
Participación Trabajadores	3.787,44
Provisiones	19.045,99
Otras cuentas por pagar relacionadas locales	45.280,00
Iess por pagar	1.468,80

#### **B.1 Proveedores locales no relacionados**

El valor corresponde a saldo pendiente de liquidar.

#### **B.2 Proveedores del exterior no relacionado**

En la cuenta contable 2110601 se registra el valor de USD 160.000 por concepto de anticipos recibidos de la compañía Metalor.

### **B.3 IR por pagar del ejercicio**

Esta obligación con la administración tributaria por USD 4.760,62 se registra en los estados financieros internos de la empresa.

### **B.4 Impuestos por pagar**

Corresponde a los retenciones que la empresa ha realizado en diciembre del 2015 por concepto de retención en la fuente IVA y retenciones en la fuente renta.

### **B.5 Otras obligaciones por pagar no relacionadas**

Son las obligaciones que mantiene la empresa con los trabajadores, comprende los sueldos y salarios, participación de trabajadores del año 2014 y unas liquidaciones pendientes a ex trabajadores, la empresa está tomando todas las medidas necesarios legalmente para que se puedan levantar las medidas cautelares y así poder cancelar la deuda con sus empleados.

### **B.6 Participación Trabajadores**

La participación de trabajadores se encuentra registrada en los estados financieros internos de la empresa.

### **B.7 Provisiones**

Corresponden a los valores del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y los fondos de reserva.

### **B.8 Otras cuentas por pagar relacionadas locales**

Corresponden a préstamos de socias para cubrir gastos corrientes de la empresa

### **B.9 Iess por pagar**

Obligación obtenida con el instituto ecuatoriano de seguridad social del mes de diciembre.

## **C. PATRIMONIO**

### **8. CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

El capital de la compañía por USD 800.00 se mantiene sin variación respectivo al año 2014.

### **9. RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS**

La compañía ha efectuado el registro de la reserva legal correspondiente a los resultados del ejercicio.

## **D. PERDIDAS Y GANANCIAS**

<b>INGRESOS TOTALES</b>		152.133,21
Otros Ingresos	103.701,96	
Ingresos Financieros	48.431,25	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		-3,27
Costo de ventas	-3,27	

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		126.886,88
Sueldos	81.954,00	
Beneficios Sociales	33.347,62	
Servicios Básicos	542,61	
Impuestos y contribución	625,48	
Depreciaciones	5.518,17	
Suministros y Materiales	68,31	
Gastos Generales	4.653,66	
Gastos No Deducibles	177,03	
UTILIDAD BRUTA		25.249,60
15% Trabajadores		3.787,44
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		21.462,16
IR POR PAGAR		4.760,62
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		16.701,54
RESERVA LEGAL		1.670,15
<b>UTILIDAD NETA</b>		15.031,38

#### **10. INGRESOS**

Los ingresos corresponden a los rendimientos financieros obtenidos por la póliza mantenida en el Banco de Pichincha, de igual manera corresponde a Anticipo de Clientes.

#### **11. COSTO DE VENTA**

La empresa no incurre en costo de venta puesto que no está desarrollando su actividad comercial.

#### **12. GASTOS OPERACIONALES**

Son los gastos generales que incurre la empresa, como son sueldos y salarios, décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, aportes a la seguridad social, gastos generales.

#### **13. EVENTOS SUBSECUENTES**

En forma posterior al cierre del ejercicio económico no se presentan eventos subsecuentes puesto que la compañía continúa sin poder cumplir su actividad normal.

#### **14. NEGOCIO EN MARCHA**

La compañía al momento no presenta una situación que permita ser considerada como negocio en marcha

#### **15. REVELACIONES**

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICL.008 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 565 de fecha Abril 26 del 2002 se efectúan las siguientes revelaciones:

Activos y Pasivos Contingentes:- A Diciembre 31 del 2015, no se evidencian activos ni pasivos contingentes que la Administración conozca y requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros.

## **16. REPORTES DINARDAP**

La compañía no efectúa ventas a crédito por tanto no debe cumplir con esta obligación.