

COMPAÑIA CLEAR PROCESS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cifras expresada en dólares

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía **CLEARPROCESS CIA LTDA.**, es una sociedad de responsabilidad limitada, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas, Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas ubicada en la ciudadela VERNAZA NORTE Manzana 12 Solar 21.

El objeto social de la compañía es la de comercialización y venta de metales y minerales en todas sus etapas y actividades de explotación, exploración de minerales metalíferos ferrosos y no ferrosos extraídos de otras minas. Cuyo producto final tiene por finalidad la exportación de estos bienes.

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **CLEARPROCESS CIA LTDA.**, a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior, así como notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.

1. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs. Están presentados en dólares.

NOTA 1

EFFECTIVO-CAJA BANCOS.-

Se registra \$ 1'626.214,78 corresponde al saldo de las cuentas de banco resultado del flujo operacional del negocio, el mismo que se encuentra concentrado en las cuentas del sistema financiero nacional de los bancos:

- Banco Guayaquil
- Banco Bolivariano

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO

Se registra US\$ 5'706.960,10 valores que corresponden al saldo de cuentas por cobrar básicamente de nuestros clientes cuyas cuentas registradas al cierre del ejercicio contable por los giros del negocio en el sector por las ventas exportadas a las compañías refinadoras.

Las mismas que se encuentran ubicadas en Estados Unidos y que mantenemos relaciones comerciales con las compañías:

- REPUBLIC METALS CORP.
- KALOTI METALS

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se registra US\$ 29.984,07 corresponde al saldo de otras cuentas relacionadas por cobrar operacionales al cierre del ejercicio contable. Y compañía mantiene en saldos por cuentas de anticipos a proveedores.

NOTA 4

CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Se registra un saldo a favor de US\$ 29.893,16 corresponde básicamente al saldo de valores pendientes de cobro al Fisco por concepto de Retenciones en la fuente, crédito tributario por Iva e impuesto por salida de divisa que fueron practicadas a la empresa por la venta de bienes.

NOTA 5

ACTIVOS FIJOS

Se registra un valor NETO EN ACTIVOS FIJOS de US\$ 336.605,49

La compañía dispone de la planta de beneficios que es la que procesa la producción de material petreo así como la producción de los otros materiales minerales para la obtención de los productos finales en la obtención de plata, cobre, oro

La planta de beneficio cuenta con todos los permisos y estructura para poder cumplir con todo este tipo de actividades regulados por la agencia de control minero denominada ARCOM.

NOTA 6

OTROS ACTIVOS

Por el tipo de actividad comercial que es la obtención de minerales preciosos y de gran valor comercial la compañía dispuso la contratación de un seguro para la oficina ubicada en machala donde se realiza la comercialización de metales. Cuyo ramo de seguro es de ROBO, incendio y fidelidad de empleados, contratando a la compañía de seguros ECUATORIANO SUIZA S.A. valores que están siendo amortizados conforme a la vigencia de la cobertura anual y cuyo saldo por amortizar al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 40.171,47

NOTA 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

Se registra un valor neto DE US\$ 5'638.770,10 corresponde básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio. Este saldo reportado corresponde a las compras de materiales para proceso de producción y obtención de los materiales finales así como la adquisición de los concentrados de minerales.

NOTA 8

OTRAS PASIVOS CORRIENTES PARTICIPACION TRABAJADORES / IMPUESTO A LA RENTA

Se registra un valor neto DE US\$ 78.107,04 corresponde básicamente al saldo pendiente por pagar a los trabajadores producto de la utilidad del ejercicio actual.

Adicional el registro del pago pendiente y calculado por concepto de impuesto a la renta del presente ejercicio por \$ 97.373,44

NOTA 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se registra un valor neto de US\$ 88.131,17 corresponde al saldo pendiente por pagar con de provisiones, beneficios sociales, obligaciones con el IESS y con el SRI diferente de su condición de proveedores de bienes y servicios.

NOTA 10

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se registra un valor neto US\$ 1'107.493,28 corresponde al saldo de cuentas por otras cuentas y documentos por pagar a largo plazo no relacionados / locales de pago por efectos acreencias sin cobro de intereses al cierre del ejercicio contable, al saldo de cuentas pendientes de pago por efectos acreencias sin cobro de intereses al cierre del ejercicio contable.

NOTA 11

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO

Se registra un valor US\$ 1.000,00 corresponde al valor del capital suscrito y pagado por los socios en participación.

NOTA 12

APORTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La compañía mantiene al 31 de diciembre del 2014 los aportes de socios que fueron realizados para capital extraordinarios y cuyo beneficio es la de efectuar un aumento de capital a futuro o cuando la junta de socios lo decida, cuyo valor de Capital aportado es de \$ 415.126,30 valores que fueron entregados por los socios.

NOTA 13

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA DEL EJERCICIO

Se registra un valor US\$ 520.713,61 corresponde al registro de la ganancia del presente ejercicio, la cual se tomará como base para repartición de Utilidades a trabajadores y pago de Impuesto a la renta.

Las Notas a los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de socios.



CPA DANIEL NAVARRETE JUANAZO
CONTADOR GENERAL
CI 0916545635