COMERCIO Y MENERÍA CABERERA

COMINCAGOLD CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

1. Información general de la empresa

La compañía **COMINCAGOLD SUR CIA. LTDA.**, se constituye el 10 de Julio de 2012, domiciliada en la ciudad de Loja tiene como actividad principal la extracción de otros minerales: asbesto, polvo de fósiles silíceos, esteatita (talco), vermiculita, peolita, clorita, antimonio, magnesita, silicato de magnesio (polvo), silicio, etcétera.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios

2.3. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.4. Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo: La propredad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.6. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVO

El valor del activo la compañía suma un monto total de Noventa y nueve mil quinientos sesenta y dos con 08/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 99,562.08).

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVOS	

ACTIVOS CORRIENTES		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		
Caja General	$	2.594,33
SUMAN	**$**	**2.594,33**
ACTIVOS POR IMPUESTOS FINANCIEROS		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
IVA COMPRAS BB/SS	$	7.906.66
SUMAN	**$**	7.906.66
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN		
Inventario de Productos Terminados y Mercaderias en Almacén	$	**8.9061,09**
SUMAN	**$**	**8.9061.09**
TOTAL DE ACTIVOS	**$**	**99.562.08**

En los activos corrientes de la compañía, esta conformados por Caja General con un valor de Dos mil quinientos noventa y cuatro con 33/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 2,594.33); el Crédito tributario IVA COMPRAS a favor de la Compañía es de siete mil novecientos seis con 66/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 7,906.66).

PASIVO

El pasivo dentro de la compañía suma el valor setenta y tres mil doscientos cincuenta y cuatro con 04/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 73,258.04) de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR COMERC. RELACIONADAS		
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	$	59.915.63
Otra Cuentas por Pagar no relacionadas	$	226.82

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	$	8.159.44
SUMAN	**$**	**68,301.89**
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS		
Cuentas y Doctos por Pagar Socios	$	4.956.15
SUMAN	**$**	**4.956.15**
TOTAL DE PASIVO	**$**	**73.258.04**

Los pasivos corrientes de la compañía corresponde en mayor proporción a Cuentas y Documentos por pagar relacionados cincuenta y nueve mil novecientos quince con 63/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 8.159,44) e impuesto a la renta por pagar por un valor de ocho mil ciento cuenta y nueve con 44/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 8.159,44).

En el pasivo no corriente cuenta con un valor por Cuentas y documentos por Pagar Socios por cuatro mil novecientos cincuenta y seis con 15/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 4,4956.15).

PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de veinte y seis mil trescientos cuatro con 04/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $ 26,304.04) valor que incluye la utilidad del ejercicio de treinta y dos mil seiscientos ochenta y cinco 76/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $32,685.76).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2016 obtuvo un valor por ingresos de ochenta y cinco mil trescientos noventa y cuatro con 57/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $ 83,394.57).

GASTOS

Los costos de compañía constituyen el costo de ventas por un valor de cincuenta y dos mil trescientos veinte y ocho con 51/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 52,328.51) por sueldos honorarios profesionales, combustibles y lubricantes y otros gastos varios por un valor de quinientos noventa con 58/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 590.58).

GERENTE

CONTADORA