

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A LOS AÑOS TERMINADOS 2018 - 2017**

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, 2018-2017

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Constitución

La compañía fue constituida en la provincia del Guayas el 15 de Agosto del 2012, bajo la razón social **SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A.** Su objeto social es Venta al por mayor de combustibles líquidos nafta, gasolina, biocombustible.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Guayaquil, Parroquia Tarqui, Km 11.5 vía a Daule.

Operaciones

La principal actividad es Venta al por mayor de combustibles líquidos nafta, gasolina, biocombustible.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General quién considera que serán aprobados, sin observaciones, por la Junta General de Accionistas.

BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pymes vigente, al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución S.C.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico que son medidos a valores razonables a la fecha de reporte, como se explica posteriormente en las políticas contables.

El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

Bases de presentación

Los estados financieros de **SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A.** comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado Integral, de

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Conversión de la moneda extranjera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas por cobrar

Los cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa

Corresponde a anticipos pagados del Impuesto a la Renta e IVA.

Propiedad, planta y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedad, planta y equipos 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y tasas de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea considera no significativo.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

Impuesto Corriente

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, efectivo y Equivalente de Efectivo está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	3.636	2.787
	<u>3.636</u>	<u>2.787</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Cuentas por Cobrar está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	15.432	26.123
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	26.443	30.065
	<u>41.875</u>	<u>56.188</u>

CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Cuentas por Cobrar Cía. Relacionadas está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos Cía. Relacionadas	4.666	2000
	<u>4.666</u>	<u>200</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Otras Cuentas por Cobrar, está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos Empleados	800	788
Varios Deudores	13	637
	<u>813</u>	<u>1.425</u>

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Impuesto Anticipados está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito a favor del sujeto pasivo (ISD)	261	263
Crédito a favor del sujeto pasivo (IVA)	5.193	4.955
Crédito a favor del sujeto pasivo (RENTA)	<u>1.871</u>	<u>1.417</u>
	<u>7.325</u>	<u>6.635</u>

INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Inventario está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mercadería en Transito	24.008	21.527
Inventario de Producto Terminado	<u>38.364</u>	<u>53.300</u>
	<u>62.372</u>	<u>74.827</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Propiedad Planta y Equipo, está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Computación y software	3.920	3.920
Depreciación	<u>-1.948</u>	<u>-642</u>
	<u>1.972</u>	<u>3.278</u>

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Cuentas por Pagar está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Provd. Relacionados	4	35.816
Cuentas por Pagar Provd. No Relacionados	29.538	20
Cuentas por Pagar Provd. Exterior	40.622	19.965
Otras Cuentas por Pagar C/P	6.840	1.927
	<u>77.004</u>	<u>57.728</u>

PRESTAMOS CIA RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Prestamos Compañía Relacionadas está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos Cía. Relacionadas	38.770	2.770
	<u>38.770</u>	<u>2.770</u>

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Obligación Financiera Local está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones Financiera Local	0	23.001
	<u>0</u>	<u>23.001</u>

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Impuesto por Pagar está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos por Pagar	67	1.040
	<u>67</u>	<u>1.040</u>

GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Cuentas por Pagar está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	13.475	11.125
	<u>13.475</u>	<u>11.125</u>

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Otras Cuentas y Documentos por pagar no corrientes
está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos Accionistas	101.018	32.714
	<u>101.018</u>	<u>32.714</u>

SOLUCIONES MINERAS ANDINAS SOLMINERA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, Patrimonio está compuesto por:

	2018	2017
Capital	800	800
Aporte a Futura Capitalización	60.000	60.000
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores	11.603	0
Perdida de Ejercicio Anteriores	-55.442	
Perdida o Utilidad del Ejercicio	-124.633	-55.155
	-107.672	5.645


Astrid Castro Berio
CONTADOR
CI 1203768104