

ASEMINCA CIA LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Nota 1.- Constitución y operaciones Constitución y Operaciones

La empresa es una compañía de responsabilidad limitada que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en el Cantón Quito, Parroquia Benalcázar, mediante Escritura Pública celebrada el 23 de Mayo de 2007 ante la Notaria Trigésima Séptima del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 15 de Agosto de 2007, con el nombre de Aseminca Cia Ltda.

La compañía entre sus principales actividades es la minería en todas sus fases prospección, explotación, beneficio de fundición.

NOTA 2. - PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros:

Las cifras presentadas en estos estados financieros han sido determinadas sobre la base de importes históricos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, regulaciones vigentes emitidas por la Superintendencia de Compañías y los señalados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Los estados financieros de Aseminca Cia. Ltda., corresponden a las operaciones financieras realizadas entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

b) Propiedades, Maquinaria y Equipos:

Se registra al costo de adquisición y de acuerdo a prácticas establecidas y/o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, fueron revalorizados hasta el año de 1990, a partir de 1991 la revalorización de Activos Fijos fue sustituida por el Sistema de Corrección Monetaria, la misma que se mantiene hasta 1997.

A partir del año de 1999 la cuenta Re expresión Monetaria se lo transfiere a la cuenta única de Reserva por Revalorización del Patrimonio.

Al 31 de marzo del 2000, los saldos de las cuentas Re expresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio se transfieren a la cuenta Reserva de Capital.

El costo de reparación y mantenimiento se carga a resultados y los gastos por mejoras son activados.

La depreciación de los Activos Fijos se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada como sigue:

Edificios	20	años
Maquinaria, Equipos	10	”
Muebles y Enseres	10	”
Vehículos	5	”
Equipos Computación	3.33	”

d) Participación de los Trabajadores en Utilidades e Impuesto a la Renta:

Las provisiones para la participación de los trabajadores en las utilidades y para el impuesto a la renta de la Compañía son cargadas a los resultados del ejercicio en que se devengan. La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto del 22 % señalada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para el ejercicio 2014.

NOTA 3.- Caja-Bancos

Representa el efectivo y los valores en las cuentas corrientes y de ahorros en las entidades financieras del país:

BANCO BOLIVARIANO	0,15
BANCO DEL PACIFICO	2.255,82
TOTAL	2255,97

NOTA 4.- Activo Fijo

Los bienes del activo fijo han sido valorizados a su costo de adquisición y la depreciación se determinó conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, y sobre la base del método lineal conforme a lo establecido el Art. 10 literal 7 de la Ley de Régimen Tributario interno.

NOTA 5.- Préstamos de Accionistas Locales

Representan valores recibidos por la empresa por parte de los accionistas:

CXP YEPEZ WILSON	156.591,61
YEPEZ FRANCISCO	8.541,62
TOTAL	165.133,23

NOTA 6.- Otras Cuentas y Documentos Por Pagar

Corresponde a aportes al IESS, retenciones de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por \$ 5.035,90.

NOTA 6. - Ingresos

Durante el ejercicio 2014 los ingresos corresponden a ventas de mercadería importada con tarifa 12 % IVA, y otros ingresos por un monto de \$ **101.850,00**.

NOTA 6. – Gastos

La acumulación de gastos durante el ejercicio 2014 se determina así:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	94.830,25	79.936,20
Beneficios sociales e indemnizaciones	7.928,92	6.164,25
Aporte a la Seguridad Social (incluye F.R.)	18.248,19	16.515,09
Honorarios profesionales y dietas	11.833,00	3.590,00
Arrendamiento de inmuebles	4.075,19	4.822,00
Mantenimiento y Reparaciones	22.297,34	7.201,33
Combustible	3.673,07	3.154,42
Promoción y Publicidad	0,00	0,00
Suministros y Materiales	1.181,14	1.369,54
Trasporte	0,00	0,00
Comisiones Locales	0,00	0,00
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	0,00	0,00
Gasto de Gestión	1.693,87	145,54
Impuestos, Contribuciones y otros	225,26	70,16
Gastos de viaje	2.848,61	4.967,37
Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo		253,33
Servicios Públicos	1.004,37	522,17
Gastos Bancarios	269,18	494,03
Pagos por otros Servicios	34.417,45	10.717,89
Pagos por otros Bienes	4.071,77	542,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	208.850,94	142.061,23

NOTA 8.- Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo, no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente sus saldos o interpretaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing. Francisco Yépez

C. C: 1715780829

Gerente General



Tannia Lapo Fernández

RUC No. 1713904983001

Registro No. 17-4457

Contador General