ASEMINCA CIA LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 Valores 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 2015

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 Valores y Seguros, 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.

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 con el 15%, la empresa en este ejercicio fiscal cuenta con pérdida por lo tanto, no es sujeta a dicho cálculo 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 2015.

NOTA 3.- Caja-Bancos

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

	2014	2015
CAJA		281.40
BANCO BOLIVARIANO	0,15	41,50
BANCO DEL PACIFICO	2255,82	1818.46
TOTAL	**2255,97**	**1.341.36**

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.

	DETALLES	COSTO HISTORICO	2014	2015
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPRA DE COPIADORA FC1569 POR 3500.00 07/02/2014	4262,00	1420,67	1166,55
MAQUINARIA/EQ. OPERACIONES	COMPRA EQUIPO TOPOGRAFICO	4285,71	428,57	428,57
TOTAL DEPRECIACION			**1849,24**	**1595,12**

NOTA 5.- Préstamos de Accionistas Locales

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

	2014	2015
CXP YEPEZ WILSON	156.591,61	199.757,31
YEPEZ FRANCISCO	8.541,62	10316.77
TOTAL	**165.133,23**	**210.074,08**

NOTA 6.- Otras Cuentas y Documentos Por Pagar

Corresponde a obligaciones con la administración tributaria $ 1.006,90.

NOTA 7. - Ingresos

Durante el ejercicio 2015 los ingresos corresponden a ventas de servicios con tarifa 12 % IVA, por un monto de $ **108.080,00**

NOTA 8. – Gastos

La acumulación de gastos durante el ejercicio 2015 se determina así:

GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	79.936,20	41.972,91
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.164,25	7.520,01
Aporte a la Seguridad Social	16.516,09	
Honorarios profesionales y dietas	3.590,00	7.288,80
Arrendamiento de inmuebles	4.822,00	3.482,57
Mantenimiento y Reparaciones	7.201,33	5.978,59
Combustible	3.154,42	1.514,39
Promoción y Publicidad	0,00	0,00
Suministros y Materiales	1.369,54	1.237,37
Desahucio	0,00	8.167,78
Comisiones Locales	0,00	0,00
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	0,00	299,66
Gasto de Gestión	145,54	659,66
Impuestos, Contribuciones y otros	70,17	3.213,16
Gastos de viaje		
Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	1.849,24	1.595,16
Servicios Públicos	522,17	568,72
Gastos Bancarios	494,03	625,02
Pagos por otros Servicios	10.717,89	3.636,15
Pagos por otros Bienes	542,00	34.950,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**142.062,24**	**123.883,99**

NOTA 9.- 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; entendiendo 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 Socios. 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