

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**ECUARECURSOS CIA LTDA.**” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el diez y seis de noviembre del año dos mil nueve, ante el Doctor Antonio Vaca Ruilova, Notario Décimo Quinto del Cantón Quito.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 40.000,00) al 31 de diciembre 2018.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la Ejecución de Actividades Geológicas y Mineras.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

El objeto social de la compañía es a.- Asesoramiento técnico y ejecución de trabajos geológicos mineros y obras civiles, con el asesoramiento técnico y ejecución de trabajos relacionados a la prospección, exploración, explotación y comercialización de minerales, con el asesoramiento técnico y ejecución de obras civiles, hidráulicas y sanitarias, así como con la consultoría inherente a estas actividades. b.- Representar en la Republica del ecuador o fuera de ella, en compañías nacionales y extranjeras que tengan actividades relacionadas con el objeto social, podrá actuar como mandataria o mandante, podrá prestar servicios de asesoría profesional sin limitación de ninguna naturaleza, en las tareas comprendidas dentro del objeto social. c.- La compañía podrá comprar, arrendar, vender, grabar o aceptar gravámenes de bienes muebles o inmuebles, importar equipos, partes, piezas o repuestos necesarios para instalar la infraestructura que requiera para el cumplimiento del objeto social, y, en general, celebrar y ejecutar todo tipo de acto, convenio o contrato, civil, mercantil o cualquier otra naturaleza que sea permitido por la Ley Ecuatoriana, siempre que se relacionen con su objeto social. d.- Podrá adquirir participaciones sociales, acciones o partes beneficiarias de otras compañías que operen en actividades similares o complementarias del objeto social, sean nacionales o extranjeras; podrá asociarse con personas naturales o jurídicas y empresas de otro tipo, nacionales o extranjeras para proyectos o trabajos determinados o para el cumplimiento del objeto social en general, formando asociaciones, consorcios o cualquier otro tipo de acuerdo permitido por la ley. e.- Podrá contratar servicios profesionales para actividades mineras en general,

así como maquinaria, comprar insumos, herramientas, maquinaria pesada, caminera, así como prestar servicios técnicos relacionados con el objeto social, podrá contratar personal de trabajo de acuerdo con las modalidades establecidas en el Código de Trabajo.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar a empresas relacionadas con las que se mantienen movimientos de ingresos y egresos dependiendo de la necesidad económica de la compañía. No existen deudas comerciales – clientes, debido a que en el presente ejercicio económico no se ha realizado ningún movimiento al respecto por estar paralizada la etapa de producción y

venta, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto por no tener ningún movimiento.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de adquisiciones, hasta la presente fecha no dispone ningún inventario.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos a proveedores.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios, construcciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Equipos de oficina y cocina	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, en el presente caso no existe ningún valor por este concepto debido a la compañía no obtuvo una utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%, no se efectúa este cálculo porque la empresa no obtuvo utilidad contable.

5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalla las notas de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; el saldo final de la cuenta es el siguiente:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		17904,18
1.01.01.04	BANCO DE LOJA	17.904,18	

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidos los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		39600,00
1.01.02.07.01	LI ZHAO	11.880,00	
1.01.02.07.02	LIU HONGQUAN	27.720,00	

NOTA 3.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas.

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		9.184,28
1.01.05.01.615	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	8.157,22	
1.01.05.02.001	CT RTF retenciones 1% de clientes	158,29	
1.01.05.02.002	CT RTF retenciones 2% de clientes	868,77	

NOTA 4.- 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF'S para PYMES; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador.

1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.391,90
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO		12.391,90
1.02.01.06.01	EQUIPO DE MINERIA 8479899090	12.930,68	
1.02.01.12.06	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP	-538,78	

NOTA 5.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los rubros que conforman los activos no corrientes son los gastos que han incurrido para la exploración, evaluación y explotación de minerales según contratos que mantienen de operación.

1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10.020,79
1.02.07.06.01	GASTOS EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN	10.020,79	

NOTA 6.- CUENTASRELACIONADAS

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a relacionados, la cual ha sido debitada y acreditada en el presente ejercicio.

2.01.03.0103.	SOCIOS POR PAGAR		36.687,70
2.01.03.0103.02	LIU HONGQUAN	36.687,70	

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se registran las diversas obligaciones que tiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas por los varios impuestos retenidos y percibidos, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y beneficios sociales de sus trabajadores.

2010703	CON EL IESS	505,44
2.01.07.04.02.99	APORTES IESS	505,44

NOTA 8.- ANTICIPO CLIENTES

En este rubro comprenden valores recibidos por parte de los clientes.

20110	ANTICIPOS OPERACION	41940,87
20110	CONSPORTAL CIA.LTDA.	25000,00
20110	HORPET S.A.	20000,00
20110	DETERIORO CTAS X PAGAR	-3059,13

NOTA 9.- 9 PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a cuarenta mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica (US \$ 40.000,00), conforme lo certifican los estados financieros de la empresa.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- En este rubro se incluye el resultado proveniente de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera y las pérdidas o ganancias obtenidas.

3.	PATRIMONIO	8.254,61
3.01.01.001	CAPITAL SUSCRITO	40.000,00
3.06.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-
3.06.03.	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENT DE ADOPCION NIFF	5.472,50
3.06.04.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.369,15

Resultado del ejercicio.- utilidad del ejercicio económico 2018 es \$3.369,15

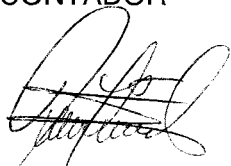
NOTA 10.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios.

CONTADOR



.....
Ing. Cecilia Jiménez
RUC: 1722621388001