

MINMETEPECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 OPERACIONES

MINMETEPECUADOR CIA. LTDA. está Constituida en el Ecuador desde 30 de Mayo del 2013 y su actividad principal es Actividades de Procesamiento de Minerales no Metálicos, ubicado en la ciudad de Cuenca (Vía a Patamarca 4-141).

NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

NOTA 3 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es el dólar americano.

NOTA 4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios de valor.

4.2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se clasifican en activos corrientes, el plazo de vencimiento inferior a 120 días.

4.3 Inventarios

Materia Prima, repuestos y materiales: Están valuado al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminado: Está valuado al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

4.4 Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

EL costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

4.5 Obligación Bancaria

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente cuando el pago de la obligación es cubierto por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, sin embargo cuando la obligación sea diferido a un plazo mayor de 12 meses se clasifica como pasivo no corriente.

4.6 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican en activos corrientes, el plazo de vencimiento inferior a 150 días.

4.7 Participación de Trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

NOTA 5 CAJA Y BANCOS

Caja	125,00
Cheque por depositar	613,78
Bancos	18.530,35
Tarjetas de Crédito	(1.491,01)

Al 31 de Diciembre del 2015, bancos representan saldos en dos cuentas corrientes en bancos locales por \$18529.94, lo cual no genera intereses, y una cuenta de ahorros por \$0,41.

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

Clientes	26.552,66
Anticipos a Proveedores	229.561,05
Empleados	3.306,97
Varios	437,27
Total	259.857,95

NOTA 7 INVENTARIOS

Materia Prima	18.045,63
Inventario de Productos en Proceso	3.140,16
Mercadería para la Venta	<u>6.284,70</u>
Total	27.470,49

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a favor de la Empresa Impuesto al Valor Agregado (IVA)	1.937,48
Crédito Tributario a favor de la Empresa Impuesto a la Renta	<u>18.501,81</u>
Total	20.439,29

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de Propiedad planta y equipo fueron:

Muebles y Enseres	
Costo Adq. Muebles y Enseres	1.065,81
Dep. Acum. Muebles y Enseres	<u>(107,60)</u>
Maquinaria	
Costo Adq. Maquinaria	139.317,77
Dep. Acum. Maquinaria	<u>(16.671,46)</u>
Equipo de Oficina	
Costo Adq. Equipo de Oficina	4.322,55
Dep. Acum. Equipo de Oficina	<u>(1.534,66)</u>
Equipo de Computación	
Costo Adq. Equipo de Computación	2.836,27
Dep. Acum. Equipo de Computación	<u>(1.403,02)</u>
Costo Adq. Software Contable	4.500,00
Dep. Acum. Software Contable	<u>(2.572,50)</u>
Vehículos	
Costo Adq. Vehículos	14.483,32
Dep. Acum. Vehículos	<u>(2.925,63)</u>
Herramientas	
Costo Adq. Herramientas	13.430,86
Dep. Acum. Herramientas	<u>(4.258,17)</u>

Saldo Neto al final del año 150.483,54

Al 31 de Diciembre del 2015, adquisiciones incluye principalmente lo siguiente:

- Compra de Maquinaria por \$12.000,00; Herramientas por \$7.579,43 y Equipo de Oficina por \$387,87.

NOTA 10 OBLIGACION BANCARIA

Al 31 de Diciembre del 2015, obligación bancaria representa cuatro préstamos en un banco local al 11.23% de interés anual.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	31.712,17
Proveedores Varios	<u>1.921,60</u>
Total	33.633,17

Al 31 de Diciembre del 2013, proveedores representan saldos por pagar con vencimientos de 30 y 60 días, los cuales no devengan intereses.

NOTA 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Retención Impuesto a la Renta	437,71
Retención del Impuesto al Valor Agregado	<u>201,75</u>
Total	639,46

NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (IESS)

Aporte Patronal IESS por Pagar	1.114,37
Aporte Personal IESS por Pagar	866,73
Préstamo Quirografario por Pagar	<u>112,12</u>
Total	2.093,22

NOTA 13 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Participación de Trabajadores	6.466,61
Beneficios Sociales	24.231,17
Sueldos por Pagar	13.799,18
Otros	<u>357,67</u>
Total	44.854,63

NOTA 14 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: El capital autorizado consiste de 72904 acciones de \$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.


GERENTE


CONTARÓR