

**MINMETECECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1 OPERACIONES**

MINMETECECUADOR CÍA. 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 150 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 180 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.

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<b>ACTIVOS</b>	<b>ÍNDICE DE DEPRECIACIÓN</b>
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Equipo de Oficina	33%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Herramientas	33%

#### **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 180 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
Bancos	43.910,07
Cheques por Depositar	2.493,65
Tarjetas de Crédito	(4.676.20)

Al 31 de Diciembre del 2018, bancos representan saldos en dos cuentas corrientes en bancos locales por \$40.711,07 lo cual no genera intereses, y una cuenta de ahorros por \$3.199,00.

## NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

Cientes	117.302,71
Anticipos a Proveedores	213.728,24
Empleados	2.353,00
Varios	<u>661,16</u>
Total	334.045,11

## NOTA 7 INVENTARIOS

Mercadería para la Venta Comercio	463,76
Materia Prima	33.789,89
Inventario de Productos en Proceso	825,76
Mercadería para la Venta Fabricación	<u>3.118,96</u>
Total	38.198,37

## NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a favor de la Empresa Impuesto a la Renta	44.270,02
--	-----------

## 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>(395,24)</u>
Maquinaria	
Costo Adq. Maquinaria	139.317,77
Dep. Acum. Maquinaria	<u>(54.287,14)</u>
Equipo de Oficina	
Costo Adq. Equipo de Oficina	4.322,55
Dep. Acum. Equipo de Oficina	<u>(3.881,17)</u>
Equipo de Computación	
Costo Adq. Equipo de Computación	2.836,27
Dep. Acum. Equipo de Computación	<u>(2.562,10)</u>
Costo Adq. Software Contable	4.500,00
Dep. Acum. Software Contable	<u>(4.050,00)</u>
Vehiculos	
Costo Adq. Vehiculos	20.393,32
Dep. Acum. Vehiculos	<u>(12.039,63)</u>
Herramientas	
Costo Adq. Herramientas	18.929,04
Dep. Acum. Herramientas	<u>(14.711,08)</u>

Saldo Neto al final del año 99.438,40

**NOTA 10 OBLIGACION BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2018, obligación bancaria representa cuatro préstamos en bancos locales al 11.23% de interés anual.

**NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores Locales	36.611,74
Proveedores Varios	8.694,00

Al 31 de Diciembre del 2018, proveedores representan saldos por pagar con vencimientos de 30, 60, 90, 120 y 150 días, los cuales no devengan intereses.

**NOTA 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Retención Impuesto a la Renta	991,82
Retención del Impuesto al Valor Agregado	922,53
IVA Cobrado	<u>12.522,98</u>
Total	14.437,33

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

Aporte Patronal IESS por Pagar	2.192,01
Aporte Personal IESS por Pagar	1.760,85
Préstamo Quirografario por Pagar	673,05
Préstamo Hipotecario por Pagar	<u>511,16</u>
Total	5.137,07

**NOTA 13 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Participación de Trabajadores	8.825,63
Beneficios Sociales	12.320,76
Sueldos por Pagar	755,74
Otros	<u>498,01</u>
Total	22.400,14

**NOTA 14 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social:** El capital autorizado consiste de 72904 acciones de \$1.00 valor nominal unitario. Anexo su aportación porcentual:

Nº	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL	%
1	0101231959	Carlos I. Bravo Astudillo	51.032,00	70%
2	0103673729	Cristina E. Bravo Almeida	5.468,00	7.5%
3	0104045943	Carlos D. Bravo Almeida	5.468,00	7.5%
4	0103565610	Andres V. Bravo Almeida	5.468,00	7.5%
5	0105817415	Paola A. Bravo Almeida	5.468,00	7.5%
	<b>SUMAN</b>		<b>72.904,00</b>	<b>100%</b>

**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.

**NOTA 15 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de Diciembre de 2018, los ingresos de la Compañía ascendieron a \$762.632,41 comprendido por:

Ventas 12 %	626.297,53
Ventas 0%	136.167,90
Otros Ingresos	<u>166,98</u>
<b>Total Ingresos</b>	<b>762.632,41</b>

**NOTA 16 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL – COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO**

Al 31 de Diciembre de 2018, los costos y gastos de la Compañía ascendieron a \$582.532,21 comprendido por:

Costo de Producción	519.238,91
Administración, Ventas, Financiero	<u>184355,95</u>
<b>Total, Costos y Gastos</b>	<b>703.794,86</b>

**NOTA 17 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL – PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

15% Participación Empleados y Trabajadores \$8.825,63

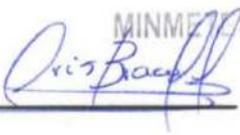
**NOTA 18 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El Patrimonio Neto de la empresa MINMETECECUADOR CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2018, muestra Capital Social de \$72.904,00 y una Utilidad del Ejercicio \$50.394,36.

**NOTA 19 FLUJO DE EFECTIVO**

El Flujo de Efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, el mismo muestra el saldo del efectivo al 31 de Diciembre del 2018 que es de \$46.528,72.

MINMETECECUADOR CIA. LTDA.

 _____ <b>GERENTE</b>	 _____ <b>CONTADOR</b>
--	--