

MINMETECECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 180 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 valorados 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

Están registradas de acuerdo a su 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 aplicando el método de línea recta en función de los años de vida útil.

ACTIVOS	ÍNDICE DE DEPRECIACIÓN ANUAL
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, cuando la obligación sea diferida 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 210 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	20.829,90
Cheques por Depositar	3.327,40

Al 31 de diciembre del 2019, bancos representan saldos en dos cuentas corrientes en bancos locales por \$20.829,90 lo cual no genera intereses, y dos cuentas de ahorros por \$241,72.

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

Clientes	284.761,88
Anticipos a Proveedores	214.889,88
Empleados	5.377,39
Varios	<u>3.277,05</u>
Total	508.306,20

NOTA 7 INVENTARIOS

Mercadería para la Venta Comercio	826,65
Materia Prima	28.486,47
Mercadería para la Venta Fabricación	<u>10.011,31</u>
Total	39.324,43

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a favor de la Empresa Impuesto a la Renta	35.864,33
--	-----------

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>(491,12)</u>	
Maquinaria		
Costo Adq. Maquinaria	139.317,77	
Dep. Acum. Maquinaria	<u>(66.825,70)</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>	
Vehículos		
Costo Adq. Vehículos	120.202,25	
Dep. Acum. Vehículos	<u>(26.890,95)</u>	
Herramientas		
Costo Adq. Herramientas	18.929,04	
Dep. Acum. Herramientas	<u>(15.821,08)</u>	
Saldo Neto al final del año		170.651,57

NOTA 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La cuenta de Activos por Impuestos Diferidos durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Activo por Impuesto Diferido Jubilación Patronal	2.954,43
Activo por Impuesto Diferido Desahucio	1.425,60

NOTA 11 OBLIGACION BANCARIA

Al 31 de diciembre del 2019, obligación bancaria representa cuatro préstamos en bancos locales, tres prestamos al 11.23% y uno al 9.05% de interés anual.

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	174.232,66
Proveedores Varios	846,48

Al 31 de diciembre del 2019, proveedores representan saldos por pagar con vencimientos de 30, 60, 90, 120, 150 y 180 días, los cuales no devengan intereses.

NOTA 13 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Retención Impuesto a la Renta	976,42
Retención del Impuesto al Valor Agregado	<u>1.355,66</u>
Total	2.332,08

NOTA 14 OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (IESS)

Aporte Patronal IESS por Pagar	2.393,10
Aporte Personal IESS por Pagar	1.861,31
Préstamo Hipotecario por Pagar	<u>511,17</u>
Total	4.765,58

NOTA 15 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	18.356,68
Sueldos por Pagar	5.900,35
Otros	<u>1.847,42</u>
Total	26.104,45

NOTA 16 PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Provisión Jubilación Patronal	11.817,71
Provisión por Desahucio	5.702,41

NOTA 17 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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

N°	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL	%
1	0101231959	Carlos I. Bravo Astudillo	51.032	70%
2	0103673729	Cristina E. Bravo Almeida	5.468	7.5%
3	0104045943	Carlos D. Bravo Almeida	5.468	7.5%
4	0103565610	Andrés V. Bravo Almeida	5.468	7.5%
5	0105817415	Paola A. Bravo Almeida	5.468	7.5%
	SUMAN		72.904	100%

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 18 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, los ingresos de la Compañía ascendieron a \$1'100.732,10 comprendido por:

Ventas 12 %	572.029,68
Ventas 0%	528.642,99
Otros Ingresos	<u>59,43</u>
Total Ingresos	1'1100.732.10

NOTA 19 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL – COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Al 31 de diciembre de 2019, los costos y gastos de la Compañía ascendieron a \$1'076.760,65 comprendido por:

Costo de Producción	789.662,66
Administración, Ventas, Financiero	<u>287.097,99</u>
Total, Costos y Gastos	1'076.760,65

NOTA 20 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL – PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

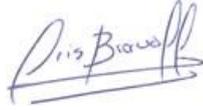
15% Participación Empleados y Trabajadores \$3.575,52

NOTA 21 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El Patrimonio Neto de la empresa MINMETECECUADOR CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2019, muestra Capital Social de \$72.904,00 y una Utilidad del Ejercicio \$14.490,08.

NOTA 22 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 2019 que es de \$24.524,02.



GERENTE



CONTAROR