

MATERIALES AURIFEROS TRANSMANUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el veinte y tres de agosto del 2013, ante la Notaria Quinta Abg. Mirna Angulo Camacho en la Ciudad de Machala capital de la Provincia del Oro, de la República del Ecuador, con un capital de \$ 800.00, Cuya Resolución SCDIC M 13.0412, de fecha 26 de Septiembre dictada por el Sr. Abg. Carlos Murrieta Mora Intendente de Compañías de Machala, en la que aprueba la constitución de la misma. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón. Su objetivo Social es dedicarse a la importación, exportación y comercialización de arenas auríferas y concentrados de minerales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a) Bases de preparación

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para PYMES párrafo 3.3 vigente al 31 de diciembre del 2014 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros. Presentación de Estados Financieros Sección 29

En el reconocimiento y medición de sus activos y pasivos por sus costos históricos, salvo cuando este requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Moneda de presentación y moneda funcional

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando al Sucre (s/) como unidad monetaria por el dólar como se define en la sección 30.

Periodo contable

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2014, se constituyen en los terceros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES contienen los presentes estados financieros:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014
- Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2014
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2014.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2014

b) Reconocimiento en los estados financieros

Activos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un activo no se reconocerá en el balance cuando se considere improbable que del desembolso incurrido se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, tal transacción lleva al reconocimiento de un gasto en el estado de resultados.

Activos financieros y pasivos financieros

Se medirá los activos financieros y pasivos financieros al valor razonable excepto cuando la norma requiera o permita la medición conforme a otra base de medición tal como el costo o el costo amortizado.

Activos no financieros

Los activos no financieros que una entidad reconoció inicialmente al costo histórico se miden posteriormente sobre otra base de medición. Así las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el valor razonable menos costos de venta, y mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta menos costos de terminación y venta. La medición de activos a esos menores importes pretende asegurar que un activo no se mida por un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese activo.

La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, base a los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones	10%
Maquinaria y Equipo de Oficina	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Es decir algunos activos no financieros que una entidad inicialmente reconoció al costo histórico, la norma permite o requiere una medición posterior al valor razonable. (véase los párrafos 13.6 y 14.12 respectivamente; párrafo 15.5);

Las propiedades, planta y equipo que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 16.13);

Activos intangibles que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 17.23); y

Pasivos distintos de los pasivos financieros

Los pasivos distintos de los pasivos financieros se miden por la mejor estimación del importe que debería requerirse para liquidar la obligación en la fecha a la cual se informa.

Compensación

Una entidad no compensará activos y pasivos, o ingresos y gastos, salvo cuando esté requerido o permitido por la norma.

(a) Las mediciones de activos netas de correcciones valorativas, es decir correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas de dudoso cobro no constituyen compensaciones.

(b) Si las actividades de operación normales de la entidad no incluyen la compra y venta de activos no corrientes incluyendo inversiones y activos de operación, la entidad presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

Gastos

El reconocimiento de los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá un gasto en el estado de resultados cuando haya

surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Resultados

El resultado es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y por ello, no se necesita un principio de reconocimiento separado.

Partidas del Estado financiero

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2014 que son:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja general	711	4.009
Bancos locales	0	136.677
		0
Total	<u>711</u>	<u>140.686</u>

La partidas caja y banco corresponden a los recursos en efectivo y sus saldos según estados de cuenta bancarios y contabilidad interna, que cuenta la entidad al cierre del ejercicio económico (NIC 7 p7,p48).

4. Inventario

Los inventarios de mercadería que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de diciembre del 2014 que son:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	0	0
Inventario de Mercadería	0	7.358
		0
Total	<u>0</u>	<u>7.358</u>

5. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2014, aplicando la NIC 12 párrafo 5

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Retenciones en la fuente	0	0
Crédito tributario IVA	0	95.167
Anticipo al Impuesto a la Renta:		0
		0
		0
Total	<u>0</u>	<u>95.167</u>

6. Cuentas y Documentos por Pagar.

El saldo de obligaciones a proveedores locales pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales:	0	75.814
Total	<u>0</u>	<u>75.814</u>

7. Otras obligaciones corrientes.

Con la administración Tributaria, con el IESS, Participación Trabajadores y HONG HONG FOREVER VIEN INTERNATIONAL TRADE LIMITED al 31 de diciembre del 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Obligaciones con el IESS		442
Obligaciones con el SRI	4	13.359
varios		127.148
Total	<u>4</u>	<u>140.949</u>

8. Otras obligaciones corrientes

Con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
--	-------------	-------------

Obligaciones con el IESS		0
Obligaciones con el SRI	410	0
varios		0
Total	410	0

7. Otros pasivos corrientes

Prestamos de socios al cierre del periodo 31 de diciembre del 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestamos de socios	0	46.641
		0
		0
Total Cuentas por Pagar	0	46.641

8. Patrimonio

Está Integrado por el capital de SUS 1,000.00 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

<u>Socios</u>	<u>%</u>	<u>Aportaciones</u>
Daming Huang	50,00%	400
Tay San Dennis	49,00%	392
Crespo Tinoco Ronald Fernando	1,00%	8
	0,00%	0
	0,00%	0
	0,00%	0
Total	100,00%	800

9. Patrimonio

Está integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Capital	800	800
		0
Total	800	800

10 Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio al 31 de diciembre del 2014

	2013	2014
Utilidad del Ejercicio	0	25,741
		0
Total	0	25,741
	2013	2014

11 Eventos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros



Contador REG. 048665

Ing. Elaine Maria Louyza Esmeraldas

RUC: 0704933241001