

**MATERIALES AURIFEROS TRANMAUR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La compañía fue constituida el veinte y tres de agosto del 2013, ante la Notaría Quinta Abg. Mirtha 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 13.0612, en fecha 26 de Septiembre dictada por el Sr. Abg. Carlos Marmata Mora (Presidente de Compañías de Machala, en la que aprueba la constitución de la misma. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Caucán. Su objetivo Social es dedicarse a la importación, exportación y comercialización de arenas auríferas y concentrados de minerales.

La duración de la compañía es de 50 años

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**4. Base 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), derivadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, párrafo 3.3 vigente al 31 de diciembre del 2015

y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentati en estos estados financieros. Presentación de Estados Financieros, Sección 29

En el reconocimiento y medición de los activos y pasivos por sus costos históricos, salvo cuando este requiera la medición inicial sobre otros bases, tal como el valor contable.

**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 el 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 2015, se constituyen en los terceros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES contienen los siguientes estados financieros:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015
- Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2015
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2015.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2015.

### **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION**

#### **b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION**

- La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración y fueron ratificados y aprobados tales como conforme queda explicado en notas por la Junta General de accionistas.

#### **c. Reconocimiento en los estados financieros**

### **Activos**

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando sea probable que del mismo se deriven 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 los beneficios económicos asociados se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de esto, 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 una 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 resto de línea recta en función de los años de vida útil estimada, base a los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones 10%

Máquinaria 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 15.6 y 14.12 respectivamente párrafo 13.5).

Los 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 está requerido o permitido por la norma.

(a) Las mediciones de activos netos de correcciones valorativas, es decir correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas de dudosa 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, distribuyendo 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

Surrido 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 2015 que son:

|                | 2014           | 2015           |
|----------------|----------------|----------------|
| Caja general   | 4,009          | 5,362          |
| Caja Chica     | 0              | 676            |
| Bancos locales | 136,677        | 207,956        |
| <b>Total</b>   | <b>140,686</b> | <b>213,994</b> |

La partidas caja y banco corresponden a los recursos en efectivo y sus saldos según estado de cuenta bancario 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 al método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de diciembre del 2015 que son:

|                          | 2014         | 2015          |
|--------------------------|--------------|---------------|
|                          | 0            | 0             |
| Inventario de Mercadería | 7,358        | 57,194        |
|                          | 0            | 0             |
| <b>Total</b>             | <b>7,358</b> | <b>57,194</b> |

### 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 2015 aplicando la NIC 12 párrafo 5

|                                 | 2014   | 2015    |
|---------------------------------|--------|---------|
| Retenciones en la fuente        | 0      | 0       |
| Crédito tributario IVA          | 95,167 | 177,711 |
| Anticipo al Impuesto a la Renta |        | 5,865   |
|                                 |        | 0       |
|                                 |        | 0       |

|       |        |         |
|-------|--------|---------|
| Total | 95,167 | 183,576 |
|-------|--------|---------|

6. Cuentas y Documentos por Pagar.

El saldo de obligaciones a proveedores locales pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2015

|                     | 2014   | 2015 |
|---------------------|--------|------|
| Proveedores locales | 75,814 | 0    |
| Total               | 75,814 | 0    |

7. Otras obligaciones corrientes.

Con la administración Tributaria, con el IESS- Participación Trabajadores y HONG HONG PURSUEVE VIEN INTERNATIONAL TRADE LIMITED al 31 de diciembre del 2015

|                          | 2014    | 2014    |
|--------------------------|---------|---------|
| Obligaciones con el IESS | 442     | 8,513   |
| Obligaciones con el SRI  | 13,359  | 9,200   |
| Varios                   | 127,148 | 411,252 |
| Total                    | 140,949 | 428,966 |

8. Patrimonio

Está integrado por el capital de SUS 800,00 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

| Socios                         | %       | Aportaciones |
|--------------------------------|---------|--------------|
| Daming Huang                   | 50.00%  | 400          |
| Tay San Dennis                 | 49.00%  | 392          |
| Orlando Tinoco Ronald Fernando | 1.00%   | 8            |
|                                | 0.00%   | 0            |
|                                | 0.00%   | 0            |
|                                | 0.00%   | 0            |
| Total                          | 100.00% | 800          |

#### 9. Pérdidas Acumuladas

Corresponde a la Pérdida acumulada al cierre del período 2015

|                     | 2014 | 2015 |
|---------------------|------|------|
| Pérdidas Acumuladas | 93   | 93   |
| Total               | 93   | 93   |

#### 10. Utilidades Acumuladas

|                       | 2014 | 2015   |
|-----------------------|------|--------|
| Utilidades Acumuladas | 0    | 25,741 |
| Total                 | 0    | 25,741 |

#### 11. Pérdida del ejercicio

Es la pérdida del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2015

|                       | 2014 | 2015 |
|-----------------------|------|------|
| Pérdida del Ejercicio | 0    | 650  |
| Total                 | 0    | 650  |

#### 12. Eventos Subsecuentes

Hasta el 11 de diciembre del 2015 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 RFC: 028667  
 Ing. Elaine María Loayza Zamorales  
 RUC: 0704933241001