

MINERALES PULVERIZADOS MINPUL SA	SALDOS	SALDOS	C=B-A
DESCRIPCION	AL 31-12-2016	31/12/2017	VARIACIONES
ACTIVOS			
CAJA Y BANCOS	766.50	1,374.48	607.98
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5,842.38	12,455.60	6,613.22
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		(124.56)	(124.56)
ANTICIPO A PROVEEDORES		301.21	301.21
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	307.34	230.90	(76.44)
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES	1,076.73	1,384.07	307.34
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2,439.72		(2,439.72)
CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA			-
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	24,097.49	14,165.15	(9,932.34)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	285,826.47	285,826.47	-
DEPREC. ACUMULADA	(30,036.51)	(44,865.46)	(14,828.95)
TOTAL ACTIVOS	290,320.12	270,747.86	
PASIVOS			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	23,112.85	12,587.02	(10,525.83)
IMPUESTOS POR PAGAR	615.12		(615.12)
ACCIONISTAS	546,076.94	546,359.10	282.16
TOTAL PASIVOS	569,804.91	558,946.12	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	-
PERDIDAS ACUMULADAS	(222,190.83)	(280,284.79)	(58,093.96)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(58,093.96)	(8,713.47)	49,380.49
TOTAL PATRIMONIO	(279,484.79)	(288,198.26)	
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO	290,320.12	270,747.86	

Estados Financieros Individuales

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.1) Efectivo y equivalente de efectivo

El Efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en Bancos.

3.2) Anticipos Proveedores

En este año la cuenta tiene un valor de 301.21 que corresponde a un saldo a favor que tenemos con la empresa eléctrica ya que nos facturaron un servicio no recibido.

3.3) Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable es decir son montos adeudados por los clientes por los bienes comercializados, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se ha estimado un porcentaje de 1% como provisión para cuentas incobrables o provisión por deterioro.

Para el cierre del año la cuenta tiene un valor de 12455.60

3.4) Anticipo de Impuesto a la Renta

El anticipo del impuesto a la renta constituye un valor a favor de la empresa que será devengado en el momento de pagar el impuesto a la renta.

Para el año 2017 esta cuenta tiene un saldo de 1614.97 dólares, el mismo que bajo las condiciones en la empresa se convierte en crédito tributario.

3.5 Inventarios

Son el conjunto de bienes propiedad de una empresa que han sido adquiridos con el ánimo de volverlos a vender en el mismo estado que fueron comprados o para ser transformados en otro tipo de bien y vendidos como tales.

Constituye la existencia, a precio de costo, de los artículos comprados o producidos por una empresa, para su comercialización.

3.6) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de Propiedad, Planta y Equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la administración.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utiliza las siguientes tasas:

Vehículos se estima una vida útil de 10 años.

Muebles y Enseres 10 años.

La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de mantenimiento y reparación se imputan a los resultados del periodo en que se producen.

Los terrenos y edificios que en lo posterior pueda adquirir la empresa y que no esté siendo utilizado en el proceso de comercialización, y más bien esté generando renta o plusvalía deben ser contabilizados como PROPIEDADES EN INVERSION las propiedades en inversión no se deprecian.

La compañía no considera valor residual de algunos de los activos fijos, para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que al ser activos que se usan continuamente al terminar su vida útil no tendría valor en el mercado.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de activo del rubro propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

3.7) Otros Activos

Los activos diferidos, a pesar de estar clasificados como un activo, no son otra cosa que unos gastos ya pagados pero aún no utilizados, cuyo objetivo es no afectar la información financiera de la empresa en los periodos en los que aún no se han utilizado esos gastos.

Por diferentes circunstancias, la empresa decide comprar o pagar algunos gastos que no utilizará de forma inmediata, sino que los irá utilizando, o consumiendo con el transcurso del tiempo, y mientras esto sucede, permanecen en calidad de activos.

Este es el caso de la cuenta Seguros Pagados por Anticipado que en este caso la empresa contrato con la finalidad de mantener asegurados los bienes de la compañía.

3.8) Proveedores, Cuentas por Pagar, Otras Cuentas por Pagar

Atentamente,
Dra. Rocío Núñez

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de Marzo del 2018.

NOTA 6 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de ENERO del 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudiera tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se haya revelado en los mismos.

NOTA 5 EVENTOS SUBSECUENTES

El capital autorizado, suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de 800,00 dólares americanos de un dólar cada una.

4.1 Capital Pagado

NOTA 4 CAPITAL SOCIAL

La cuenta de accionistas fue incrementada para el año 2017, se incrementó en 282.16 para cubrir eventos.

3.9) Accionistas por Pagar

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las obligaciones financieras se clasifican como corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir los pagos de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.