



IMPORTADORA MINASUR Cia. Ltda.

Loja, 3 de abril de 2018

Señores

Socios de la Compañía IMPORTADORA MINASUR CÍA. LTDA.
Loja, ECUADOR.

De mi consideración:

Yo, **ROBERTO SANTIAGO JARAMILLO LUDEÑA**, por los derechos que represento y en mi calidad de **Gerente General** de la compañía **IMPORTADORA MINASUR CÍA. LTDA.**, sociedad organizada y existente bajo las Leyes de la República del Ecuador, domiciliada en la ciudad y cantón Loja, respetuosamente comparezco ante ustedes y presento el **Informe de Gerente General correspondiente al ejercicio económico de 2017** en los siguientes términos:

De conformidad con el Art. 123 y 124 de la Ley de Compañías y, cumpliendo con las facultades que me otorga el contrato social, como administrador o Gerente General de la compañía estoy obligado a presentar el balance anual y el estado de pérdidas y ganancias, como también cuidar en llevar debidamente la contabilidad y correspondencia de la compañía y cumplir y hacer cumplir la Ley, el contrato social y las resoluciones de la junta general.

El resultado de los estados financieros son producto del ejercicio del objeto social de la compañía Importadora Minasur Cía. Ltda., expuesto al giro comercial, y desarrollado de conformidad con las políticas contables propias de la compañía y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades comúnmente conocidas como NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad vigentes al 31 de diciembre de 2017. La moneda es en dólares de los Estados Unidos de América, y son de responsabilidad de la administración de la compañía, con el apoyo profesional del Departamento de Contabilidad de la compañía.

1.- El Estado de Situación Financiera, es alentador, se ha implementado un nuevo plan de cuentas en los Activos, Pasivos y Patrimonio de la compañía, dentro de ellos consta una sub-clasificación, conforme a los grupos que señala las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Los estados financieros en conformidad con las NIIF, para su elaboración requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, para determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que corresponden a los estados financieros. Es procedente debido a la utilización de información



disponible al momento de efectuarlas, pudiendo variar hasta la finalización del resultado.

2.- Respecto del efectivo y equivalente del efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	AÑO 2016	AÑO 2017	DISMINUCIÓN DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
Banco Pichincha Minasur	32.036,64	20.031,25	-12.005,39
CoopMego	19,54	327,53	307,99
Banco de Loja	1.046,48	8.773,01	7.726,53
	33.102,66	29131,79	-3.970,87

3.- Las Cuentas y Documentos por Cobrar son reconocidos a su valor razonable, incluye valores que se encuentran pendientes de cobro por las ventas efectuadas por la compañía y se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

4.- En el año 2017 se realizó la Provisión de Cuentas Incobrables utilizando el método legal, que según la Ley de Régimen Tributario Interno faculta a la compañía a realizar provisión del 1% sobre el valor total de los créditos comerciales concedidos en el ejercicio contable 2017 y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2017
1.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	653.691,97	675.342,11
1.1.2.06	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(10.784,03)	(17.077,50)
		642.907,94	658.264,60

En relación con los inventarios constan registrados y con el costo respectivo, con corte a la fecha del estado de situación financiera del presente ejercicio económico; además, hay un inventario de la mercadería en tránsito y en proceso de importación con corte al 31 de diciembre del 2017. Al efecto se ha aplicado el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período en que se causan.



CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
1.1.3.01.01	Inventario de Mercadería 12% y 14%	365.675,90
1.1.3.01.02	Inventario de Mercadería 0%	71.997,54
1.1.3.01.03	Mercaderías en Tránsito	2.397,25
1.1.3.01.04	Inventario Materia Prima	863,95
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO EN ALMACEN	440.934,64

5.- Del resultado de la auditoria del ejercicio 2016, se observó el inventario, lo que obligó a un diagnóstico del mismo, se depuró y eliminó todo aquello que se encontraba en mal estado de conservación y caducado, acorde a los procedimientos, y se realizó mediante declaración juramentada ante el Dr. Rodrin Palacios Soto, Notario Quinto del Cantón Loja, el 29 de diciembre del 2017; alcanzó la suma de cuarenta y seis mil novecientos veinte y siete dólares, con treinta centavos. (USD) \$ 46,927.30, valor excluido de la contabilidad de la compañía.

6.- Los Activos por impuestos corrientes registran los Créditos Tributarios, incluyen los impuestos pagados por salida de divisas (5%), así como las retenciones que nos efectúan los clientes por las ventas realizadas durante el periodo reportado desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2017
1.1.5.01	Crédito Tributario ISD	46.720,70
1.1.5.02	Crédito Tributario IVA	29.609,99
1.1.5.04	Crédito Tributario RENTA	24.869,67
	ACTIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES	101.200,36

A partir del ejercicio económico 2017, también se proyecta revalorizar los bienes inmuebles (terrenos y edificios) con proyección cada seis años; en tanto que otros activos: maquinaria, equipos, vehículos, entre otros se deprecian según el método de línea recta, se registra una disminución de (US\$ 63,462.09) conforme a su vida útil.- cabe destacar la donación del lote de terreno efectuada por el socio Roberto Santiago Jaramillo, lo que significa un incremento a nuestros activos, valorado en US\$ 60,197.31 incluye una pequeña construcción en el inmueble.

7.- En el ejercicio económico de 2017, la compañía recibió la donación de un terreno, por consiguiente en el balance se registra lo siguiente:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
1.2.1.01	Terrenos	216.802,69
1.2.1.08	Edificios	112.087,97
1.2.1.02	Muebles y Enseres	19.213,96
1.2.1.03	Equipos de Computación	14.955,27
1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	17.855,35
1.2.1.05	Vehículos, Equipo de Transporte y	142.786,43
1.2.1.07	Instalaciones y Adecuaciones	32.940,08



CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
1.2.1.12.01	(-) Depreciación Muebles y Enseres	-1.841,05
1.2.1.12.02	(-) Depreciación Equipo de Computación	-4.084,75
1.2.1.12.03	(-) Depreciación de Vehículos	-55.604,77
1.2.1.12.04	(-) Depreciación de Maquinaria y	-1.423,08
1.2.1.12.06	(-) Depreciación Herramientas	-508,44
	DEPRECIACION ACUMULADA	-\$63.462,09

8.- En la cuenta de vehículos hay un incremento, debido a que la compañía adquirió un vehículo a crédito marca HINO previa autorización de la Junta General de Socios, realizada el día 3 de diciembre del 2017.

9.- En los pasivos financieros constan las obligaciones con terceros cuyo término de crédito es de 1 a 90 días plazo y puede variar del monto.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
2.1.1.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionadas	34.800,34
2.1.1.02	Cuentas y Documentos por pagar Relacionados	9.943,34
2.1.1.03	Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	112.039,20
2.1.1.04	Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	390.288,35
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 547.071,23

10.- Este grupo se incluye las cuentas por pagar a los socios, producto de la redistribución de la Cuenta Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones, según la aprobación del Acta por la Junta General Extraordinaria realizada el 1 de diciembre de 2017; y los dividendos pendientes de pago de años anteriores.

Por consiguiente, en la cuenta pasivos consta una redistribución de aportes futuras capitalizaciones a préstamos por pagar a socios, la cifra alcanza un valor de US\$ 139,333.21; En cuanto al patrimonio disminuyó debido a la salida del valor aportes futuras capitalizaciones.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
2.1.4.06.01	Dividendos por Pagar Socio Roberto Vicente	28.835,17
2.1.4.06.02	Dividendos por Pagar Socio Roberto Santiago	4.504,68
2.1.4.06.03	Dividendos por Pagar Socio José Eduardo Jaramillo	8.443,79
	DIVIDENDOS POR PAGAR	41.783,64
CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
2.1.4.07.01	Préstamo Socio Jaramillo Roberto Vicente	55.733,28
2.1.4.07.02	Préstamo Socio Jaramillo Roberto Santiago	55.733,28
2.1.4.07.03	Préstamo Socio Jaramillo José Eduardo	27.866,65
2.1.4.07.04	Préstamo de accionistas o socios / Locales	65.977,59
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20.5310,8

11.- En el Pasivo no corriente, consta obligaciones con instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2017 la cuenta registra el rubro de \$ 117.301,63, que son obligaciones por préstamo que se mantiene con el Banco Pichincha y COOPMEGO a largo plazo.



12.- Los Pasivo Diferidos corresponden a los intereses por pagar generados por el crédito del vehículo adquirido por la compañía al 31 diciembre de 2017.

El capital suscrito y el cuadro de participaciones de los socios en la compañía, al 31 de diciembre del 2017, se mantiene conforme consta en la última escritura de cesión de participaciones, totalidad del capital pagado de la compañía, el mismo que es de TREINTA MIL (US\$ 30,000.00) DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

13.- En cuanto al reconocimiento de ingresos 2017, en ventas consta el valor de US\$ 2'802.130,76 adicionalmente consta el valor calculado por la donación del terreno.

En el presente año la cuenta Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones fue encerrada por efecto de la redistribución a la cuenta Préstamos de los Socios según el porcentaje de sus participaciones.

14.- Reestructuración del plan de cuentas acorde a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) se produjo un incremento en los costos de ventas, también hay un incremento en la actividad productiva de varios productos conocidos por ustedes. En gastos 2017 se incluye gastos jubilación patronal y desahucio como resultado del estudio actuarial aplicado al ejercicio 2017. Finalmente y en definitivo el presente ejercicio económico ha generado una utilidad que consta en el balance por lo que propongo la correspondiente distribución de sus beneficios.

15.- En lo relacionado al flujo de efectivo, mediante el método directo, procede de las actividades de operaciones propias de la compañía, su movimiento es razonable.

La cuenta Bancos al término del ejercicio económico 2017, consta US\$ 29,131.79; Cuentas pendientes de cobro por ventas efectuadas US\$ 675,342.11; provisión cuentas incobrables US\$ 17,077.54.

En relación con las cuentas por pagar bancos, cooperativa, proveedores nacionales y extranjeros se han venido cumpliendo de manera continua y regular; los beneficios de los socios también se van cumpliendo conforme a sus intereses en el porcentaje de su participación y sin afectar a las operaciones de la empresa; los libros societarios pese a la pérdida o extravío denunciado de varios documentos, y conocido por la Junta como cosa juzgada, están lo mejor estructurados posible conforme a la normativa; la correspondencia es atendida en tiempo oportuno y las obligaciones para con los organismos de control se cumplen, salvo ciertas observaciones que son atendidas conforme se presentan.

Finalmente, la propuesta para el siguiente ejercicio económico es de fortalecimiento, mediante el incremento en ventas, estimado en un 20 %, el inicio de la construcción de las oficinas y almacén de la empresa; y, el estudio



IMPORTADORA MINASUR Cia. Ltda.

y concreción de la fabricación de refractarios, lo que permitirá mayor expansión del objeto social de la compañía.

Lo que pongo en conocimiento del órgano supremo, para su deliberación y resolución de aprobar o no el informe que he presentado en calidad de Gerente General.

Atentamente,

IMPORTADORA MINASUR CIA. LTDA.

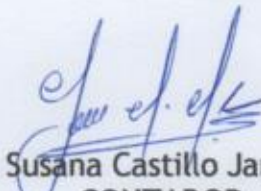

Roberto Santiago Jaramillo Ludeña
Gerente General
C.C. No. 1103308779

**IMPORTADORA
MINASUR Cia. Ltda.**

RUC: 1191732975001

Telf: 07 2103981

Lo certifico:


Dra. María Susana Castillo Jaramillo. Mg.Sc.
CONTADOR
IMPORTADORA MINASUR CIA. LTDA.