



IMPORTADORA
MINASUR

INSUMOS PARA LA MINERÍA & PRODUCCIÓN

Los Geranios, calle Orquídeas 247-03 y Margaritas esquina
Teléfono. (593-7) 072103981 - 0994015117 - 0969173301
gerencia@minasur.com
Loja-Ecuador

Loja, 22 de marzo de 2019

Señores

Socios de la Compañía

IMPORTADORA MINASUR CIA. 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 CIA. 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 2018** 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; 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 Cia. 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 2018. 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.- 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.- 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; otras cuentas por cobrar (garantía para importaciones y garantías para consumo de combustible a crédito) y activos financieros disponibles para la venta.

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



IMPORTADORA
MINASUR

INEUMOS PARA LA MINERÍA & PRODUCCIÓN

Los Geranios, calle Orquídeas 247-03 y Margaritas esquina
Teléfono. (593-7) 072103981 - 0994015117 - 0969173301
gerencia@minasur.com
Loja-Ecuador

importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

En el año 2018 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 2018 y que encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. Es necesario dar a conocer que en este año no se ha utilizado el deterioro de las cuentas por cobrar.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2017	2018
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	704.584,64	742.195,36
1.1.2.06	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	17.077,54	23.632,27

Los inventarios constan registrados al costo respectivo incluyendo todos los costos adicionales con corte a la fecha del estado de situación financiera del presente ejercicio económico; Al efecto se ha aplicado el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos. En este año 2018 los inventarios no sufrieron ninguna baja por obsolescencia, baja rotación o daños, resultado de la implementación de nuevos procesos de manejo en bodega.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
1.1.3.01.01	Inventario de Mercadería 12%	500.707,24
1.1.3.01.02	Inventario de Mercadería 0%	64.632,83
1.1.3.01.04	Inventario Materia Prima	4.385,97

3.- 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 2018.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2018
1.1.5.01	Crédito Tributario ISD	62.931,18
1.1.5.02	Crédito Tributario IVA	201,74
1.1.5.03	Crédito Tributario IVA Retenciones	24.513,28
1.1.5.09	Crédito Tributario RENTA	27.158,94
1.1.5.10	Crédito Tributario RENTA	0,39

4.- En el ejercicio económico 2018, los activos: maquinaria, equipos, vehículos, entre otros se depreciaron según el método de línea recta, se registra una disminución de (USD\$87.818,34) conforme a su vida útil. En el año 2019 se proyecta aplicar la depreciación de edificios e instalaciones de ser el caso.

En el balance se registra lo siguientes activos:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
1.2.1.01	Terrenos	216.802,69
1.2.1.08	Edificios	158.855,62
1.2.1.02	Muebles y Enseres	19.213,96
1.2.1.03	Equipos de Computación	15.151,70
1.2.1.04	Maquinaria y Equipo	19.455,35
1.2.1.05	Vehículos, Equipo de Transporte y	146.745,35
1.2.1.07	Instalaciones y Adecuaciones	135.354,64
1.2.1.09	Repuestos y Herramientas	2.604,80

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
1.2.1.12.01	(-) Depreciación Muebles y Enseres	3.570,31
1.2.1.12.02	(-) Depreciación Equipo de Computación	6.954,97
1.2.1.12.03	(-) Depreciación de Vehículos	73.450,94
1.2.1.12.04	(-) Depreciación de Maquinaria y Equipo	3.099,26
1.2.1.12.06	(-) Depreciación Herramientas	742,86

En el año 2018 se concluyó la construcción de laboratorio en la parte posterior de la bodega ubicada en el barrio Motupe-Loja, el mismo que se refleja en el incremento del valor de edificios comparado con el año 2017.

En la cuenta de instalaciones y Adecuaciones se encuentra registrado los costos y anticipos por avance de la obra construcción oficinas Minasur ubicadas en la ciudad de Loja calles 18 de Noviembre y Crisantemos esquina.

5.- En los pasivos financieros constan las obligaciones que mantiene la compañía con terceros, producto de comercializaciones con proveedores nacionales y extranjeros, y otras relacionadas con la actividad propia de la compañía, cuyo término de crédito promedio es de 1 a 90 días plazo y puede variar el monto.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
2.1.1.01	Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionadas	203.008,28
2.1.1.03	Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	1.395,93
2.1.1.04	Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	456.926,70
2.1.1.06	Cuentas y Documentos por pagar Relacionados	2.500,00



IMPORTADORA
MINASUR

INSUMOS PARA LA MINERÍA & PRODUCCIÓN

Los Geranios, calle Orquídeas 247-03 y Margaritas esquina
Teléfono. (593-7) 072103981 - 0994015117 - 0969173301
gerencia@minasur.com
Loja-Ecuador

6.- En este grupo se incluye las cuentas por pagar a los socios producto de los dividendos distribuidos de años anteriores.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
2.1.4.06.01	Dividendos por Pagar Socio Roberto Vicente	111.129,90
2.1.4.06.02	Dividendos por Pagar Socio Roberto Santiago	106.129,90
2.1.4.06.03	Dividendos por Pagar Socio José Eduardo Jaramillo	48.260,09
2.1.4.06.04	Dividendos por Pagar Socia María Ángeles Jaramillo	48.260,09

7.- En el Pasivo no corriente, consta obligaciones con instituciones Financieras, al 31 de diciembre de 2018 la cuenta registra el rubro de \$346.996,35 que son obligaciones por préstamo que se mantiene con las instituciones financieras: Banco Pichincha, Banco Guayaquil y COOPMEGO a largo plazo.

8.- El capital suscrito y el cuadro de participaciones de los socios de la compañía, al 31 de diciembre del 2018, se registra conforme consta en la última escritura de aumento de capital, totalidad del capital pagado de la compañía, el mismo que es de CINCUENTA MIL (US\$ 50,000.00) DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA. Adicional se registra el 5% de la utilidad por reserva legal de acuerdo a los estatutos.

9.- En cuanto al reconocimiento de ingresos en el año 2018, en ventas consta el valor de USD \$3'139.628,92 que comparado al año anterior existe un incremento. Se reconoce en otros ingresos rendimientos financieros y recuperación de cartera de clientes de años anteriores.

Los gastos efectuados durante el año 2018 han sido clasificados por su naturaleza y agrupados según corresponden: (Gastos de Producción, Gastos Operacionales de Ventas y Gastos Administrativos) entre los principales tenemos:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
5.1.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES DE PRODUCCION	15.528,64
5.1.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	14.157,70

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES DE VENTA	83.397,75
5.2.01.07	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VENTAS	9,923.72
5.2.01.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	15.831,29
5.2.01.15	TRANSPORTE DE VENTAS	56.699,72
5.2.01.16	GASTOS DE GESTION DE VENTAS	6.675,26
5.2.01.17	GASTOS DE VIAJE	7.680,87

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
5.2.02.01	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS	79.044,00
5.2.02.04	HONORARIOS PROFESIONALES	22.616,74
5.2.02.10	GASTOS DE GESTION	18.435,60
5.2.02.11	GASTOS DE VIAJE	7.677,40
5.2.02.23	OTROS GASTOS (SERVICIOS, IMPORTACIONES, MULTAS E INTERESES)	66,637.01



IMPORTADORA
MINASUR

INSUMOS PARA LA MINERÍA & PRODUCCIÓN

Los Geranios, calle Orquídeas 247-03 y Margaritas esquina
Teléfono. (593-7) 072103981 - 0994015117 - 0969173301
gerencia@minasur.com
Loja-Ecuador

CODIGO	CUENTA CONTABLE	RUBRO
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	33.148,30

10.- Se incluye gastos jubilación patronal y desahucio como resultado del estudio actuarial aplicado al ejercicio 2018.

11.- Los costos incluyen los costos de venta de bienes no producidos y los costos de bienes producidos por la compañía cuyo valor asciende al 31 de diciembre del año 2018 el valor de USD \$2'236.997,93.

El presente ejercicio económico ha generado una utilidad contable de USD \$301.636,70 que consta en el balance por lo que propongo la correspondiente distribución de sus beneficios.

Finalmente, la propuesta para el siguiente ejercicio económico es de fortalecimiento mediante: la recuperación de la cartera de clientes en un 25%; el incremento en ventas estimado en un 20%; la terminación de la construcción de las oficinas y almacén de la compañía; el estudio y ejecución del plan de la fabricación de sulfatos; y, la implementación de procesos adecuados para el control interno; que permitirá mayor expansión del objeto social de la compañía, generar fuentes de trabajo y obtener mayor utilidad.

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

Atentamente,

IMPORTADORA MINASUR CIA. LTDA.

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

Lo certifico:

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