

IMPORTADORA MINASUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre de 2015, de la Compañía Importadora Minasur Cía. Ltda.

1.-Informe General – Antecedentes

Importadora Minasur Cía. Ltda., Fue constituida con aprobación de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°.SC.DIC.L09., en la ciudad de Loja el 13 de Agosto de 2009. El objeto de la compañía se concreta en la importación, exportación, comercialización, distribución de toda clase de productos, equipos e insumos mineros, químicos y de laboratorio y demás actividades que sean afines y que estén previstas en la actual o futura legislación ecuatoriana en materia de insumos mineros, químicos y de laboratorio, además de los que consten en convenios, normas, tratados, reglamentos, libros y otros. Se podrá dedicar también a la prestación de servicios técnicos, equipamiento de laboratorios públicos, privados de estamentos educativos, llámense a estos escuelas, colegios, universidades, así como a empresas relacionadas con la minería, la química, etc., también a la reparación, instalación, mantenimiento de los equipos que se distribuyen y dotación de personal calificado, pudiendo para ello recurrir a la representación de empresas nacionales o extranjeras o ejercer las actividades de consignación comisión o mandato; A la par que realiza contratos tanto dentro del país o en el exterior, podrá así mismo exportar o importar, comprar o vender y en fin realizar todo acto de comercio de productos, equipos e insumos mineros, químicos y de laboratorio; La compañía podrá intervenir en todas las actividades relacionadas con marketing y publicidad en lo atinente a la razón social por la que se constituyó; Dedicará sus actividades a lo establecido en la actual legislación ecuatoriana, que versa sobre la importación, exportación, comercialización, distribución de toda clase de productos, equipos e insumos mineros, químicos y de laboratorio; La compañía podrá actuar en los ámbitos de operación desarrollo en el área de minería y otras actividades afines en la República del Ecuador y en el exterior, podrá proveerse de todos los usos, técnicas patentes, métodos a desarrollar por su propia cuenta los mismos puede usar las figuras mercantiles de comisión, mandato, distribución, sub distribución o concesión relacionadas con su objeto social; podrá iniciar, desarrollar, tramitar, concluir y desistir de toda clase de actos, convenios, contratos, obligaciones permitidas por las leyes, usos y costumbres, en relación con su objeto social; podrá efectuar toda clase de actos y contratos de carácter civil o comercial que sean necesarios. Podrá constituirse en representante, en agente comisionista o consignatario en actividades propias del giro comercial, por cuenta propia o a través de terceras personas.

2.-Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido producto del resultado de las actividades efectuadas por Importadora Minasur Cía. Ltda. las mismas que se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades común mente

conocidas como NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad vigentes al 31 de diciembre de 2015. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía y son de responsabilidad de la administración de la compañía Importadora Minasur Cía. Ltda.

Cabe indicar que en algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

3.-Políticas contables

Presentación de los Estados Financieros:

En el Estado de Situación Financiera, se presenta los Activos y Pasivos que posee la compañía, dentro de ellos se hace conocer las sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala las NIIF PYMES.

Incluyen también aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo. Estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Efectivo y equivalente a 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.

Créditos Tributarios, incluyen los impuestos pagados por salida de divisas, así como las retenciones que nos efectúan nuestros clientes por las ventas realizadas durante el periodo reportado desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

Cuentas por Cobrar son reconocidas a su valor razonable. No se ha considerado provisión alguna ni deterioro del valor de las cuentas por cobrar en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar y en base a las constantes comunicaciones con los clientes.

Los inventarios por su parte se encuentran valuados por los productos adquiridos en el país y los productos importados siendo considerado el costo de adquisición más los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, así como también las mercaderías que están en tránsito o están en proceso de importación al 31 de diciembre del 2015.

Propiedad Planta y Equipo, Los inmuebles están registrados al costo histórico, no han sufrido ningún tipo de ajuste, Los bienes muebles por su parte han subido su valor por la adquisición de computadores y mobiliario para la ubicación de los mismos, así como la adquisición de una motoneta necesaria para los trámites administrativos y operacionales de la importadora.

Los costos de la propiedad planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

Los costos de propiedad planta y equipo se deprecian de acuerdo a la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación y son revisados al final de cada año.

Los Activos Intangibles se miden al costo.

Las Cuentas por Pagar a proveedores, partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas. Estos registran subsecuentemente el interés efectivo. En este periodo se procedió a la distribución de dividendos correspondientes al año 2013 reconociéndose la deuda con los socios.

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2015 se mantiene al igual que los aportes de socios.

Se ha efectuado la reserva legal del 5% de la utilidad obtenida en el periodo según lo señalado en las escrituras de la compañía.

En el Estado de Resultados se presenta de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los productos son despachados a los clientes y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Los costos de importaciones incluyen los gastos efectuados por los trámites de importación.

Los beneficios a empleados como sueldos, salarios horas extras y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocen como gasto.

Los impuestos tributarios generados por ingresos o gastos que no son gravables o deducibles dan origen a la diferencia entre la utilidad contable y la utilidad gravable.

Participación de Trabajadores, la compañía reconoce la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

En el Estado de Flujo del Efectivo se presenta por el método directo, habiéndose clasificado las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo del efectivo de caja y bancos es de libre disponibilidad. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	2014	2015
Caja general, caja chica y fondos rotativos	5,277.70	56.25
Bancos	4,239.35	1,870.17
TOTAL	9,517.05	1,926.42

CUENTAS POR COBRAR POR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2014	2015
Cuentas por cobrar clientes	247,970.14	415,888.47
Provisión cuentas incobrables	(93.54)	(93.54)
TOTAL	247,876.60	415,794.93

Representa los saldos por cobrar por ventas de productos, realizadas principalmente a personas naturales, sociedades y compañías a nivel nacional. Al 31 de diciembre de 2015 no se registra ningún valor para provisión cuentas incobrables.

INVENTARIOS

Los saldos de los productos para la venta se encuentran distribuidos así:

	2014	2015
Inventarios	85,510.37	487,641.14
TOTAL	85,510.37	487,641.14

Se han registrado las compras nacionales así como las importaciones e incluso ajustes de inventarios considerando el saldo real en bodega, se realizó la toma física y control al costo de los productos.

ACTIVO INTANGIBLE

Comprende marcas, patentes, derechos de llave y otros similares; distintivos que se encuentran registrados para proteger el nombre comercial y demás elementos de propiedad intelectual y títulos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a los valores adeudados a nuestros proveedores, no devengan interés y el término de crédito es de 1 a 60 días plazo.

Este saldo también corresponde a los dividendos pendientes de pago.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones financieras corresponden al financiamiento recibido del Banco Pichincha, estos valores generan intereses, las tasas de interés son reajustables.

Estas obligaciones financieras fueron contratadas para cancelar a proveedores y financiar la compra de productos importados que permitan atender con rapidez las necesidades de los clientes, se han pagado con normalidad y se estima cancelar la deuda total hasta marzo del 2016.

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito, está constituido por 30,000.00 participaciones todas totalmente pagadas.

RESERVA LEGAL

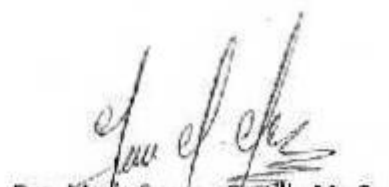
La reserva legal comprende el 5 % de la utilidad del ejercicio en conformidad a las escrituras, se espera incrementar en los próximos años hasta alcanzar por lo menos el 50 % del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo.

La cuenta de aportes de socios se mantiene al 31 de diciembre del 2015.

El presente ejercicio económico ha generado una utilidad, producto de las ventas efectuadas durante el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015



Roberto Santiago Jaramillo L.
GERENTE GENERAL



Dra. Maria Susana Castillo Mg.Sc.
CONTADOR