

COMERCIALIZADORA Y PRODUCTORA DE EXPLOSIVOS AUXINOR AUXIN NORBENCO S.A.

Introducción.-

Las notas a los Estados Financieros son parte integrante de los Estados Financieros. Cada partida del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de la Organización contendrán una referencia a la información correspondiente dentro de las notas.

Las notas suministran información adicional a los importes que se presentan en los estados principales. Esta información es requerida por las NIIF. Todas las organizaciones deberán revelar como mínimo la siguiente información dentro de las notas: una declaración de cumplimiento de las IFRS, las políticas contables y las estimaciones y los juicios contables significativos.

Asimismo las organizaciones deberán revelar cuando proceda: los cambios en las políticas contables, los errores materiales de ejercicios anteriores y los cambios en las estimaciones contables.

COMERCIALIZADORA Y PRODUCTORA DE EXPLOSIVOS AUXINOR AUXIN NORBENCO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. Operaciones

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 30 de marzo del 2015, tiene por objeto principal la fabricación de explosivos y productos pirotécnicos, incluidos cápsulas fulminantes, detonadores, bengalas de señales y artículos similares, pólvoras propulsoras, cerillas (fósforos).

2. Bases de elaboración

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se

basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados con las circunstancias cambiantes en las leyes ecuatorianas.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados.

3. Políticas contables

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconocerán cuando se entregan los bienes, han cambiado su propiedad y se ha entregado el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Dólar
Bancos	650.042,12

Total efectivo y equivalentes al efectivo	650.042,12
	=====

5. Cuentas por Cobrar Empleados

	Dólar
Gao Haowei	118,75
Cui Baosong	3.000,00

Total	3.118,75
	=====

6. Cuentas por Cobrar Proveedores

Las cuentas por cobrar como Anticipo a los Proveedores ascienden a la suma de US\$ 2.813,91

También se cuenta con una Garantía por el arrendamiento de un departamento por la suma de US\$ 900,00.

7. Activos por Impuestos Corrientes

	Dólar
Crédito Tributario del IVA	17.729,85
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	88,24

Total Activos por Impuestos Corrientes	17.818,09
	=====

8. Propiedad Planta y Equipo

La compañía adquirió Muebles y Enseres por la suma de US\$ 2.288,61 y Equipos de Computación por la suma de US\$ 6.387,26 los mismos que generaron una depreciación de US\$ 312,39

9. Construcciones en Curso

La compañía provisionó la suma de US\$ 53.466,18 en la cuenta contable Construcciones en Curso: Diseño US\$ 48.160, Permisos US\$ 4.101,18 y Otros Gastos por US\$ 1.205,00

10. Impuestos diferidos

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Situación Financiera y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con la Provisión Desahucio y Jubilación Patronal generó un Impuesto a la Renta Diferido de US\$ 54,05

También se generó un Activo Por Impuesto Diferido de la Pérdida Tributaria del año 2.015 por la suma US\$ 1.793,81

11. Cuentas por Pagar

La suma de Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2016 asciende a la suma de US\$ 8.135,26, de los cuales US\$ 5.135,26 son a proveedores locales.

12. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

	Dólar
10% Retención en la Fuente	1.750,70
8% Retención en la Fuente	828,59
1% Retención en la Fuente	136,26
2% Retención en la Fuente	341,89
30% Retención del Iva	15,36
70% Retención del Iva	451,08
100% Retención del Iva	2.495,55

13. Otras Obligaciones Corrientes por pagar IESS

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía Comercializadora y Productora de Explosivos Auxinor Auxin Norbenco S.A. adeuda US\$ 223,20 por Aportes mes de diciembre a la Seguridad Social.

14. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

	Dólar
Décimo Tercer Sueldo	16,67
Décimo Cuarto Sueldo	15,63
Vacaciones por Pagar	36,43

Total Beneficios de Ley a Empleados	68,73
	=====

15. Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Se adeuda la suma US\$ 1.022,79 a la señorita He Feifei.

16. Obligaciones del Exterior Largo Plazo

La compañía el 28 de noviembre del 2016 recibió un préstamo del exterior por un valor de US\$ 600.000,00 y se registró US\$ 3.353,42 de intereses.

17. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	Dólar
Kong Dejing	56.138,57

18. Provisiones por Beneficios a los Empleados

La compañía Comercializadora y Productora de Explosivos Auxinor Auxin Norbenco S.A. contrató los Servicios Actuariales denominada "Sociedad Actuarial Arroba Internacional" representada por el Doctor Rodrigo Arroba Piedra quién realizó los cálculos matemáticos para llegar a determinar las siguientes provisiones al 31 de diciembre de 2016:

	Dólar
Jubilación Patronal (Cálculo Actuarial)	245,70
Desahucio (Cálculo Actuarial)	0,00

Total Provisiones Beneficios Empleados	245,70
	=====

19. Patrimonio

	Dólar
Capital	200.000,00
Pérdida Acumulada Año 2015	-13.848,58
Pérdida del Ejercicio	-127.988,13

Total Patrimonio	-58.163,29
	=====

20. Ingreso de Actividades Ordinarias

La compañía Comercializadora y Productora de Explosivos Auxinor Auxin Norbenco S.A. al momento se encuentra en el proceso de construcción de su planta generadora de Ingresos y se estima que a finales del año 2017 inicie con la facturación por la fabricación de explosivos.

21. Gastos

	Dólar
Gastos Administrativos	102.932,56
Gastos de Venta	15.936,44
Gastos Financieros	9.119,13

Total Gastos	127.988,13
	=====

22. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 31 de marzo del 2017 y autorizados para su publicación.



PAN ZHAOPENG

GERENTE GENERAL



JUAN FERNANDO CHICAIZA GOMEZ

CONTADOR
