

CAPITALMINING S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

CAPITALMINING S.A. La Compañía, fue constituida el 01 de junio 2017 como Sociedad Anónima y su domicilio legal en la ciudad de Machala, capital de la provincia del Oro, República del Ecuador. Fue inscrita en el registro mercantil el 19 de Junio del 2017, con el número 200 y anotado bajo el número del repertorio 2216.

Su Actividad Principal: Venta al por mayor de Minerales.

Capital Social

Tiene capital 100.000 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en acciones ordinarias y normativas de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en el periodo que presenta.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: incluye vales en caja cuentas bancarias.

Propiedad planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurran. Las provisiones para la depreciación se cargan a los resultados y se calcula bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: en cada cierre anual se evaluara la existencia de indicios posibles deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la compañía estimara el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de venta, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considerara que existe deterioro del valor.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10 %
Maquinaria y Equipos	10 %
Equipos de Computación	33.33%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosas recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario.

En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos.

Participación a trabajadores. Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según el artículo de la ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinvierten sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido eme activos productivos.

CAPITALMINING S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre 2017 son como sigue:

	<u>2017</u>
Caja	12,28
Bancos	26.252,44
	US\$ 26.264,72

<u>Caja</u>	
Caja General	12,28
	US\$ 12,28

<u>Bancos</u>	
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 2100151122	26.232,44
Cooperativa de Ahorro y crédito JET Cta. Ahorro 406085162000	20,00
	US\$ 26.252,44

B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los Activos Financieros al 31 de diciembre 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	50.000,00
Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales Exterior	826,00
	US\$ 50.826,00

C) Inventarios

El detalle de los Activos Financieros al 31 de diciembre 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Anticipo a Proveedores	241.422,46
	US\$ 241.422,46

CAPITALMINING S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

D) Propiedad, Planta y Equipos

El detalle de Propiedad, Planta y Equipos al 31 de diciembre 2017 es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo Al</u> <u>31-12-2017</u>
Muebles y Enseres	2816
Maquinarias y Equipos	1.261,53
Equipo de Computación	768,00
	<u>US\$ 4.845,53</u>
 <u>Depreciación Acumulada</u>	 <u>-73,46</u>
	<u>US\$ 4.772,07</u>

E) Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Proveedores	<u>175.141,19</u>
	<u>US\$ 175.141,19</u>

F) Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Tarjeta Visa Empresarial	<u>0,80</u>
	<u>US\$ 0,80</u>

CAPITALMINING S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

G) Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>
Otras Obligaciones Corrientes	7.793,61
Retenciones del I.E.S.S.	75,60
9.45% Aportes Individuales	75,60
Impuestos por Pagar	7.520,82
Impuestos por Pagar	7.520,82
Beneficios Sociales por Pagar	197,19
Vacaciones	99,99
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	89,20
1% Secap - lece	8,00

H) Pasivo no Corriente

	<u>2017</u>
Préstamos a Terceros	127,61
	<hr/>
US\$	<u>127,61</u>

CAPITALMINING S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

I) Patrimonio

El capital suscrito y pagado es de cien mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América, divididos en acciones ordinarias y normativas de US\$ 1.00 dólar cada una como sigue.

Accionistas	N° Acciones	valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2017
León Matamoros Sandy Elizabeth	25.000	1,00	25%	25.000,00
González Ramón Jhonny Javier	25.000	1,00	25%	25.000,00
Farías Chávez Fernanda Isabel	25.000	1,00	25%	25.000,00
Gualan Celi Stefany Andreina	<u>25.000</u>	1,00	<u>25%</u>	<u>25.000,00</u>
	<u>100.000</u>		100%	<u>100.000,00</u>

Resultado del Ejercicio Utilidad

Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía Capitalminig S.A. Obtuvo una Perdida **20.683,74**

Adopción de normas internacionales de información financiera (NIIF)

La convergencia de los Estados Financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa.

La compañía Capitalminig S.A. ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre de 2007, mediante Registro Oficial N ° 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Consumos Especiales y Creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el registro oficial N° 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGÁNICA DE DISCAPACIDADES todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, ha sido aprobado por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Ing. Ana Astudillo
CONTADORA