

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Información General: Minera Rookazul Cía. Ltda. es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Azogues en la Panamericana Norte s/n Km 15 ½ Sector El Descanso.

El objeto social principal de la compañía es la explotación, comercialización, industrialización y exportación de áridos, materiales para la construcción como arena, piedra, ripio y otros al igual que minerales. Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera Completa (NIIF para Pymes)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de América, moneda oficial que rige al país, que es la moneda de presentación de la compañía.

Políticas contables: 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 la autoridad fiscal. El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. En cuanto a la Propiedad, Planta y Equipo su política manifiesta que se depreciarán de acuerdo a la vida útil y al costo de adquisición.

Los inventarios se encuentran expresados al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calculó aplicando el método promedio ponderado. Para el año 2017 la empresa mantiene un inventario de US\$ 494,223.23. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, corresponde a una cartera con vencimientos de hasta 30 días. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La compañía efectuó la provisión sobre desahucio y jubilación patronal a través de un informe actuarial.

El impuesto a la renta corriente es de US\$ 19,334.55 que no tienen ajustes por conceptos de impuestos diferidos. No se realizaron cálculos de impuestos diferidos, debido a que su aplicación no contempla la ley tributaria respecto a impuestos diferidos, tratando por lo tanto a las diferencias como gastos no deducibles en forma directa.

La Propiedad, Planta y Equipo tuvo un incremento por adquisiciones nuevas por el monto de US\$ 502,339.13 realizadas al costo de la factura. No existen Activos intangibles.

No se ha aplicado impuestos diferidos porque no existen diferencias temporarias. Las depreciaciones de Activos Fijos se realizan de acuerdo a la vida útil real estimada del bien que por lo general es mayor a la vida útil determinada por la autoridad tributaria; por lo tanto aquí se producen diferencias en el proceso de depreciación que bajo ninguna circunstancia afecta en menos la determinación del impuesto a la renta corriente. Por lo tanto estas diferencias al no tener un impacto tributario, no se las considera como diferencias temporarias.

El capital suscrito al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 211,880.00 que comprenden a acciones ordinarias completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. El Efectivo en Caja de US\$ 89,941.87 corresponde al dinero depositado en la cuenta corriente y equivalentes en efectivo en caja. No existen hechos relativos relevantes para el año 2017.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios para su registro en la Superintendencia de Compañías hasta el 30 de Abril del 2018

Eco. Edgar Naula C.

ASESOR FINANCIERO EN NIIF'S