

MINERALES INDUSTRIALES BONANZA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1. Información General

La compañía Minerales Industriales Bonanza S.A se constituyó en Guayaquil, el 25 de Noviembre del 2010 e inscrita en el registro mercantil el 27 de Diciembre del 2010, su actividad principal es venta al por mayor y menor de metales.

2. Resumen de las políticas contables

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

De acuerdo con la Resolución N° 08.G.DSC.10 de la Superintendencia de Compañías de fecha noviembre 20 del 2008, se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés

resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 60 días.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.7 Propiedades, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

MINERALES INDUSTRIALES BONANZA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinarias y Equipos	10

2.7.4 Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipos

Un componente de propiedad, planta y equipos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.8 Gastos pagados por anticipado

Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un año.

2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.10 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.10.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2 Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.12 Beneficios a empleados

Participación de trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.13 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.14 Costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

MINERALES INDUSTRIALES BONANZA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2017

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		8,514.59
CAJA BANCOS		1,430.25
CAJA CHICA ALMEIDA JOHN	1,430.25	
BANCOS		6,584.34
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3485839004	98.54	
BANCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO	5,361.51	
BANCO INTERNACIONAL CTA CTE 1210601067	1,124.29	
INVERSIONES BANCARIAS		500.00
INVERSIONES EN POLIZAS DE ACUMULACION	500.00	

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos y bancos, según estado de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

4. Cuentas y documentos por cobrar, Neto

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2017

CXC ANTICIPOS /PRESTAMOS A EMPLEADOS	350.00
RUMICURI S.A	45.00
CXC CIA RELACIONADA EXPOBONANZA	14.00

5. INVENTARIOS

Los inventarios al 2017 ascendió el valor de \$ 6,356.27

6. Propiedades, Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2017 ,

MINERALES INDUSTRIALES BONANZA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	
1.2.01.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	18,099.64
1.2.01.01.06	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,968.60
1.2.01.01.12	GEOMENBRANAS	23,292.40
1.2.01.01.13	BOMBAS	7,375.36
1.2.01.01.14	MOTOR TRIFASICO 20 HP U/S 1800 RPM	5,630.51
1.2.01.01.15	CONSTRUCCIONES VARIAS PLANTA	1,820.00
1.2.01.01.16	PURIFICADOR DE AGUA	1,500.00
1.2.01.01.96	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-20,170.51

7. Otros activos y cargos diferidos

El siguiente es un resumen de Otros Activos, al 31 de Diciembre 2017:

1.2.02.01	ACTIVO INTANGIBLE	154,705.14
1.2.02.01.03	ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION (CONCESIONES)	196,208.46
1.2.02.01.98	(-) AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO INTANGIBLE	-41,503.32

8. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- (1) Las Cuentas por Pagar Proveedores Locales está representado por facturas de proveedores de productos y servicios varios, pero en el año 2017 no quedaron valores a pagar por estos rubros.
- (2) Las Cuentas por Pagar Proveedores SRI comprenden los impuestos del mes de diciembre.
- (3) Además tendremos otros pagos a corto plazo por cumplir como es el impuesto a la renta del ejercicio 2016 que se realizó un convenio para facilidad de pagos ,participación trabajadores , sueldos del mes de diciembre y planillas del iess mes de diciembre a pagarlas en enero del 2017

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2,755.47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,755.47	
OBLIGACIONES CON EL IESS		169.31
CXP IESS APOORTE PERSONAL 9.35%	87.39	
CXP IESS APOORTE PATRONAL 11.15%	74.08	
CXP IESS IECE/SETEC 1%	7.84	
SUELDOS POR PAGAR		1,939.45
SUELDOS POR PAGAR	1,939.45	

MINERALES INDUSTRIALES BONANZA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		4,047.62
CXP DECIMA TERCERA REMUNERACION	169.53	
CXP DECIMA CUARTA REMUNERACION	1,153.62	
CXP VACACIONES	1,441.17	
CXP FONDO DE RESERVA	1,140.67	
CXP OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	142.63	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4,826.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,826.88	

9. Obligaciones a Largo Plazo

El siguiente es un resumen de las Obligaciones A Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2016

OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		75,944.60
CUENTAS POR PAGAR EXPAUSA L/P	59,352.69	
CUENTAS POR PAGAR EXPOBONANZA L/P	3,893.90	
CUENTAS POR PAGAR COMIMOLL L/P	13,051.81	

10. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 1.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>2017</u>
RINCUL PIEDRA JORGE	320.00
PIMENTEL CARLOS DIEGO	179.00
CALERO VASQUEZ PATRICIO	162.00
LOAYZA PAULSON SAMUEL	87.00
RINCUL ESPINOZA JORGE	208.00
CHETEGA ERAZO ENRIQUE	44.00
Total:	<u>1,000.00</u>

11. Estado Integral de resultado

En el año 2017 la compañía Minimbosa no realizo ventas debido a que se encuentra paralizada realizando estudios de exploración y explotación de concesiones mineras.

MINERALES INDUSTRIALES BONANZA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

12.Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Departamento Financiero representado por la Ing. Nelly Bajaan y autorizados por el gerente propietario Ing. Jorge Rengel Piedra para su publicación en el mes de enero del dos mil dieciocho.



C.PA.Silvia Carrion Fernandez
Contador