

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

RUC de la entidad: 1792581168001

Domicilio de la entidad:

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av. General Enríquez e Intersección Cazadores de los Ríos de la Ciudad de Sangolquí.

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A., se constituyó como compañía anónima mediante escritura pública de fecha de 10 de marzo del 2015 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

Su principal actividad tiene como objeto la actividad minera en todas y cualquiera de sus fases, esto es la prospección, exploración, beneficio o concentración, fundición, refinación y comercialización de metales y/o minerales depositados en minas, yacimientos metálicos ferrosos, metálicos no ferrosos, no metálicos, placeres, materiales de construcción, ornamentales, fondos marinos, y otros yacimientos o depósitos, de cualquier clase que fueren.

Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI) del Ecuador.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son los siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- a) Estado de situación financiera.- la compañía clasifica las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes, están representadas de acuerdo a su liquidez.
- b) Estado de Resultados Integrales.- los resultados se clasifican en función de su liquidez.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.- se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.
- d) Estados de Cambio en el Patrimonio.- presenta las conciliaciones entre importe de libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultados integral y transacciones con propietarios.

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF).

Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- ACTIVOS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, los mismos que detallo a continuación:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
CAJA CHICA	450,00	450,00
BOLIVARIANO CTA. 50050755	-791,07	-826,07
PICHINCHA CTA. 2100140643	4.930,03	23.650,14
AUSTRO CTA. 417755608	2.066,96	-121,65
BANCO DE LOJA CTA 2902310	511,01	2.557,80
BANCO GUAYAQUIL CTA.44010	47,38	2.124,62
TOTAL	7.214,31	27.834,84

b) INVERSIONES

Las inversiones son los desembolsos de dinero con la expectativa de obtener beneficios después de un periodo de tiempo.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Inversiones Nacionales	40.000,00	0,00
TOTAL	40.000,00	0,00

c) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, anticipos a proveedores y préstamos a socios.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
CLIENTES POR COBRAR OREX	349.793,64	363.105,64
CTAS POR COBRAR EMPLEADO	0,00	0,00
ANTICIPO SOCIOS O ACCIONISTAS	39.403,28	30.405,88
ANTICIPOS PROVEEDORES	16.889,42	48.547,49
TOTAL	406.086,34	442.059,01

d) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por crédito tributario a favor del sujeto pasivo.

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
Crédito Tributario	61.991,50	46.868,47
TOTAL	61.991,50	46.868,47

NOTA 4.- INVENTARIOS

Son los valores que quedaron en stock en su momento para las ventas del siguiente periodo.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
INVENTARIO DE PRODUCCION	45.301,22	263.755,48
INVENTARIO DE EQUIPOS	2.924,40	2.924,40
TOTAL	48.225,62	266.679,88

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor razonable, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

	Saldo 2018	Adquisiciones	Ventas	Saldo 2019
Muebles Y Enseres	4.225,65	607,17	0	4.832,82
Equipo Computación	2.409,79	0	0	2.409,79
Instalaciones Y Adecuación	17.809,69	0	0	17.809,69
Equipo Y Maquinaria	10.559,31	919,64	0	11.478,95
Construcción En Curso Pla	0,00	0	0	0
Importación Activos	0,00	0	0	0
(-) Depreciación Acumulada	-6223,87	-4.964,64	0	-11.188,51
Total Propiedad, Planta Y Equipo	28.780,57			25.342,74

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

a) ACTIVOS DIFERIDOS

Valor considerado por garantías de arriendo por \$ 2.450,00

NOTA 7.- PASIVOS

b) OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se constituye por obligaciones que la empresa legalmente debe cumplir con sus empleados, estas son:

DETALLE	SALDO 2018	SALDO 2019
15% Participación trabajadores	7.211,41	2.316,69
Obligaciones con el IESS	1.289,33	1.583,15
Otros beneficios a empleados	10.514,26	19.731,99
TOTAL	19.015,00	23.631,83

c) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por los impuestos generados tanto de retención en la fuente como de IVA, valor al 31 de diciembre del año 2019 es \$ 5.761,74 los mismos que fueron cancelados en el mes de enero año 2020.

d) PROVEEDORES

Representan facturas que una empresa posee pendientes de pago a un proveedor, resultantes de operaciones a crédito con vencimiento no mayor de un año, su valor es de \$ 193.466,67

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO

a) PRÉSTAMOS DE TERCEROS

Corresponde a préstamos de terceros, rubro compuesto para cubrir deudas con el SRI y para operaciones del giro de negocio, cuenta aperturada en el año 2017 la misma que será cancelada con forme la empresa cuente con liquidez.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
HIJUELOS JUAN MANUEL	24.000,00	24.000,00
YANEZ TRASLAVIÑA MAGDA	5.000,00	5.000,00
BENAVIDES LUZ YENY	312.140,80	312.140,80
LUDEÑA GUAICHA JULIO CESA	5.635,75	5.635,75
TOTAL	346.776,55	346.776,55

b) PRÉSTAMOS FINANCIEROS

Corresponde a préstamos con instituciones financieras locales, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2019
Banco Pichincha	20.720,43	0
Banco Bolivariano	0,00	0
Banco Austro	5.861,22	0
Banco Loja	60.645,49	24.060,78
Banco Guayaquil	11.328,26	40.763,85
Intereses Bancarios	0,00	
Banco Austro	0,00	
Banco Guayaquil	20.983,44	
PRESTAMOS FINANCIEROS NACIONAL	119.538,84	64.824,63

NOTA 9.- PATRIMONIO

a) CAPITAL

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A. El capital suscrito de la Compañía consiste en 1.000 acciones iguales, ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$ 1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas, conformándose el capital de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Leidy Mora Romero	500,00	500,00	500	50%
José Julián Yáñez	500,00	500,00	500	50%
TOTAL	1.000,00	1.000,00	1000	100,00%

b) RESERVAS

Forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

c) RESULTADOS ACUMULADOS

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, socios o participacionistas no han tomado decisiones.

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

NOTA 9.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

- Costos de Servicios

Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

- Gastos de Personal

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

- Gastos de Administración

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

- Gastos Financieros

Sn aquellos en que incurre una organización para la obtención de financiación.

Atentamente,



Pedro Montenegro
Contador
Reg.035038