

## NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

RUC de la entidad: 1792602637001

Domicilio de la entidad:

JOYAS PRODUCIDAS EN ECUADOR JOYEC S.A., tiene su domicilio PICHINCHA Canton: MEJIA Parroquia: TAMBILLO Barrio: MIRAFLORES Calle: PRINCIPAL Numero: S/N Interseccion: S/N Referencia: ATRAS DE LA REMOTA DE LA POLICIA NACIONAL Camino: EL INCA

Su principal actividad tiene como objeto la actividad PRODUCCIÓN DE METALES PRECIOSOS BÁSICOS: PRODUCCIÓN Y REFINACIÓN DE METALES PRECIOSOS SIN LABRAR Y LABRADOS: ORO, PLATA Y PLATINO. ACTIVIDADES DE PROCESAMIENTO DE OTROS ARTÍCULOS METÁLICOS PARA CONVERTIRLOS EN MATERIAS PRIMAS SECUNDARIAS.

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:

BOLIVARIANO CTA. 50050755	310.63
PICHINCHA CTA. 2100140643	10,729.45
AUSTRO	716.38

b) 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.

CLIENTES POR COBRAR JOYEC	109.39
ANTICIPOS PROVEEDORES	15,748.91

c) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por crédito tributario a favor del sujeto pasivo.

RETENCIONES CLIENTES 2018	239.31
IVA COMPRAS	25,535.24

NOTA 4.- INVENTARIOS

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

MATERIA PRIMA	40,296.15
INVENTARIO MATERIALES Y S	420.38
MERCADERIAS EN TRANSITO	21,755.98

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.

ADECUACION PLANTA DE PROD	17,469.95
MUEBLES Y ENSERES	514.51
EQUIPO COMPUTACION	538.39
INSTALACIONES Y ADECUACIO	2,757.61
MAQUINARIA	3,618.21
CONSTRUCCION PLANTA EN CU	59,558.23
IMPORTACION ACTIVO EN TRA	134,365.57

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

a) ACTIVOS DIFERIDOS

Valor considerado por garantías de arriendo por \$ 4.900,00

#### 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:

SUELDOS POR PAGAR	-8,811.69
DECIMO TERCERO	-2,114.13
DECIMO CUARTO	-2,616.01
I.E.S.S. POR PAGAR	-2,963.64

##### c) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye:

IMPUESTO A LA RENTA	-331.84
S.R.I. POR PAGAR	-872.45

##### 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 \$ 25.521,48

##### e) PRÉSTAMOS DE SOCIOS/ACCIONISTAS

Corresponde a préstamos realizados por los accionistas para capital de trabajo, y se detalla:

LEYDI MORA	-132,505.93
JOSE JULIAN YANEZ	-22,049.11
YANEZ MAGDA LISSETH	-114,733.90
HIJUELOS JUAN MANUEL	-38,715.16

##### f) PRÉSTAMOS TERCEROS

Corresponde a préstamos con terceros, el detalle es el siguiente:

REFINACION OREXMINERALES	-14,138.02
--------------------------	------------

## NOTA 8.- PATRIMONIO

### a) CAPITAL

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%
MAGDA LISSETH YANEZ	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,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Pedro Montenegro', written in a cursive style.

Pedro Montenegro

Contador

Reg.035038