

HENG LONG MINERIA HLM S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el treinta y uno de agosto del 2015, ante la Notaría Primera Dra. Rosa Isabel Pavón Duran en la Ciudad de Piñas Provincia del Oro, de la República del Ecuador, con un capital de \$ 800.00. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala bajo el número de repertorio Su objetivo Social es dedicarse a la extracción, comercialización de minerales metalíferos. El 06 de Junio se eleva a Escritura Pública, ante la Abogada Yudy Lizeth Blacio Moreno Notaria Publica Segunda del Cantón Machala el aumento de capital por \$ 100.000,00., siendo su nuevo capital cien mil ochocientos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Reconocimiento en los estados financieros
Aprobación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y aprobado con fecha 30 de marzo de 2017 posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas.

Declaración de cumplimiento -

Los estados financieros de HENG LONG MINERIA HLM S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009

b) Bases de preparación

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para PYMES párrafo 3.3 vigente al 31 de diciembre del 2016 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros. Presentación de Estados Financieros Sección 29

En el reconocimiento y medición de sus activos y pasivos por sus costos históricos, salvo cuando este requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

Moneda de presentación y moneda funcional

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar como se define en la sección 30.

Periodo contable

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2016, se constituyen en los segundos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES contienen los presentes estados financieros:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016
- Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2016
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2016

Los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes de efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación. El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la Sección No. 13 sobre Inventarios o el valor en uso de la Sección No. 27 Deterioro del valor de los Activos

Los Activos financieros y pasivos financieros

Se medirá los activos financieros y pasivos financieros al valor razonable excepto cuando la norma requiera o permita la medición conforme a otra base de medición tal como el costo o el costo amortizado.

Activos no financieros

Los activos no financieros que una entidad reconoció inicialmente al costo histórico se miden posteriormente sobre otra base de medición. Así las propiedades, planta y equipo cuando se adquieran al importe menor entre el costo depreciado y el valor razonable menos costos de venta, y mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta menos costos de terminación y venta. La medición de activos a esos menores importes pretende asegurar que un activo no se mida por un importe mayor que el que la entidad espera recuperar por la venta o por el uso de ese activo.

La depreciación se calculará por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, base a los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones	10%
Maquinaria y Equipo de Oficina	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Es decir algunos activos no financieros que una entidad inicialmente reconoció al costo histórico, la norma permite o requiere una medición posterior al valor razonable. (véase los párrafos 13.6 y 14.12 respectivamente; párrafo 15.5);

Las propiedades, planta y equipo que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 16.13);

Activos intangibles que una entidad mide por su importe revaluado (véase el párrafo 17.23); y

Pasivos distintos de los pasivos financieros

Los pasivos distintos de los pasivos financieros se miden por la mejor estimación del importe que debería requerirse para liquidar la obligación en la fecha a la cual se informa.

Compensación

Una entidad no compensará activos y pasivos, o ingresos y gastos, salvo cuando esté requerido o permitido por la norma.

(a) Las mediciones de activos netas de correcciones valorativas, es decir correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas de dudoso cobro no constituyen compensaciones.

(b) Si las actividades de operación normales de la entidad no incluyen la compra y venta de activos no corrientes incluyendo inversiones y activos de operación, la entidad presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

Gastos

El reconocimiento de los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconocerá un gasto en el estado de resultados cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Resultados

El resultado es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y por ello, no se necesita un principio de reconocimiento separado.

Partidas del Estado financiero

Políticas contables significativas

Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en los periodos presentados en este informe, las cuales son:

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2016 que son:

La partidas caja y banco corresponden a los recursos en efectivo y sus saldos según estados de cuenta bancarios y contabilidad interna, que cuenta la entidad al cierre del ejercicio económico (NIC 7 p7,p48).

	2015	2016
Caja general	0	0
Bancos locales	1.980	64.388
	0	0
Total	1.980	64.388

4. Activos por Impuesto corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2014, aplicando la NIC 12 párrafo 5

	2015	2016
Retenciones en la fuente	0	0
Crédito tributario IVA	0	218.822
Anticipo al Impuesto a la Renta		0
		0
		0
Total	0	218.822

5. Inventario

Los inventarios de mercadería que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable, la medición de los inventarios, se realizará al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y el precio de venta (Sección 13, párrafo 13.4 de la NIIF para las PYMES), al 31 de diciembre del 2016 que son:

	2015	2016
	0	0
Inventario de Mercadería	0	716.933
		0
Total	0	716.933

6. Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo incluye su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo, después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al costo o gasto según corresponda al incurrirse en ellas.

De acuerdo a las NIIF para Pymes las propiedades, planta y equipo solo pueden medirse al Costo e incluirse valores como costo atribuido.

EL IASB procedió a efectuar revisiones y modificaciones en las secciones de las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades, considerando la posibilidad de adoptar el Modelo de Revalorización en compañías Pymes, es y otros cambios en las Normas entraran en vigencia desde el 1 de Enero del 2017.

	Saldo al 31/12/2015	(Retiros)	Saldo al 31/12/2016
Vehículos	0		125.648
Subtotal	0	0	125.648
Depreciación Acumulada	0	-9.572	-9.572
Total activo fijo neto	0	-9.572	116.076

7. Cuentas y Documentos por Pagar

El saldo de obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2016, corresponden a la última importación.

	2015	2016
Cuentas por Pagar importaciones		582.490
Cuentas por Pagar accionistas	1.200	0
		0
Total Cuentas por Pagar	1.200	582.490

8. Otras obligaciones por Pagar

Impuesto a las ganancias.- 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 impositivos o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto de Impuesto se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

La tasa fiscal de acuerdo a las Leyes y reglamentos Vigentes por parte de la administración tributaria puede ser 22%, 25% o mixta, de acuerdo a lo establecido en relación al paquete accionario residente o no en paraísos fiscales.

	2015	2016
Obligaciones con el IESS		2.399
Obligaciones con el SRI Impuesto a la Renta del ejercicio	0	1.225
Total	0	3.624

9. Participación a trabajadores.-

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad del periodo de acuerdo con disposiciones legales

	2015	2016
15% Participación trabajadores por pagar		338
		0
Total Cuentas por Pagar	0	338

10. Anticipo de clientes

El anticipo de cliente al cierre del ejercicio 2016 .

	2015	2016
Anticipo de clientes	0	428.305
	<u>0</u>	<u>428.305</u>

11. Patrimonio

Está Integrado por el capital de \$US 100. 800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

Socios	%	Aportaciones
Ji Baopeng	1008,00%	1.008
Cheng Zheng	99792,00%	99.792
	0,00%	0
	0,00%	0
	0,00%	0
	0,00%	0
Total	100800,00%	100.800

12. Reserva legal.

La Reserva Legal corresponde al 10% de las utilidades liquidas.

	2015	2016
Reserva Legal		8
	<u>0</u>	<u>8</u>

13. Pérdidas acumuladas

Las pérdidas acumuladas al 31 de Diciembre del 2016.

	2015	2016
Pérdidas acumuladas		20
	<u>0</u>	<u>20</u>

14. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio al cierre del periodo 2016.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Utilidad del Ejercicio		673
	<u>0</u>	<u>673</u>

15. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros



Contador REG.048665

Ing. Elaine María Loayza Esmeraldas

RUC. 0704933241001