

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016

EMPRESA: AGNIMETALES S.A.



DEL 01 DE JUNIO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

RUC: 0190426165001

Calle Frank Tosi Iñíguez y Cornelio Vintimilla, Parque Industrial - Cuenca

Contenido

Notas a los estados financieros consolidados.....	2
Información general y descripción del negocio	2
Identificación y objeto social	2
Inscripción en registros de la Superintendencia de Valores y Seguros (SVS)	2
<i>Mercado en que participa la Compañía</i>	2
Bases de presentación de los estados financieros consolidados intermedios	3
<i>Bases contables</i>	3
Criterios contables aplicados	3
<i>Bases de presentación</i>	3
<i>Moneda funcional y de presentación</i>	3
<i>Compensación de saldos y transacciones</i>	3
<i>Instrumentos financieros</i>	3
<i>Préstamos y otros pasivos financieros</i>	4
<i>Estimación deudores incobrables</i>	4
<i>Inventarios</i>	4
<i>Activos intangibles</i>	5
<i>Programas informáticos</i>	5
<i>Propiedades, plantas y equipos</i>	5
<i>Impuestos corrientes y diferidos</i>	6
<i>Política de medio ambiente</i>	7
<i>Reconocimiento de ingresos y gastos</i>	7
Estado de flujo de efectivo	8
Patrimonio	9
Operaciones con partes relacionadas	10
Otras Consideraciones	10



EMPRESA AGNIMETALES S.A.

Notas a los estados financieros consolidados

Información general y descripción del negocio

La empresa AGNIMETALES S.A. se constituyó el 10 de junio del 2016 bajo la normativa legal vigente en el Ecuador como una Sociedad Anónima como primeros accionistas VAZPRO S.A. y ALCAZARHOLD S.A. bajo el amparo de: Ley de Compañías, Código de Comercio, y demás leyes aplicables y por los estatutos sociales de la empresa.

Identificación y objeto social

La empresa tiene como objeto social la fabricación de artículos personales con metales preciosos y no preciosos, tales como joyas y artículos conexos de usos personal, así podrá realizar el grabado de objetos personales con metales preciosos y metales no preciosos, lo que incluye la fabricación de artículos de bisutería como anillos, brazaletes, aretes, collares, dijes y similares de metales comunes, joyas que contengan piedras de imitación, como diamantes u otras gemas de imitación y similares, fabricación de correas de metal para relojes, botones, broches de presión, corchetes de presión, cierres de cremallera, entre otros artículos de características similares. La presente actividad principal comprenderá el desarrollo de varias etapas o fases, vinculadas entre sí a la actividad mencionada, entre las cuales se encuentran producción de bienes, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, promoción, importación de materia prima, maquinaria y todo lo necesario para el cumplimiento del objeto social, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción de lo relacionado a lo necesario para que la compañía cumpla con su finalidad y el reciclaje de materiales de desechos utilizados en su comercialización.

Inscripción en registros de la Superintendencia de Valores y Seguros (SVS)

La empresa fue inscrita en el registro mercantil el 23 de junio del 2016 bajo el número de tramite 7211.

Mercado en que participa la Compañía

La empresa busca el crecimiento sustentable tanto en el mercado nacional como en el mercado regional en Sudamérica



Bases de presentación de los estados financieros consolidados intermedios

Los estados financieros se presentan en dólares de los estados unidos y bajo la aplicación de las normas internacionales de información financiera, así como en cumplimiento con la normativa tributaria vigente en el país.

Bases contables

Bases contables que intervienen en la presentación de los estados financieros están regidos por las Normas Internacionales de Contabilidad NIC según su respaldo y de acuerdo a cada cuenta, buscando expresar el valor razonable. La norma relacionada a cada cuenta se vinculará al contexto que se requiera.

Criterios contables aplicados

Bases de presentación

Cubre el periodo del 01 de junio del 2016 al 31 de diciembre del 2016 los cuales comprenden los estados de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio neto (bajo la NIC1) y estado de flujos de efectivo por el periodo que concluye (bajo la NIC 7)

Moneda funcional y de presentación

La moneda de giro normal es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA, para efectos de comercio exterior en la compra de materia prima, maquinaria y otros que pudieran estar relacionados se efectúan en EUROS de acuerdo al cambio en el momento de la transacción con su contabilización en DÓLARES dentro de la información financiera.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros consolidados intermedios no se compensan ni los activos ni los pasivos, ni los ingresos ni los gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esa presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Instrumentos financieros

Se clasifican bajo este rubro los préstamos y cuentas por cobrar, que corresponden a activos financieros, no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La empresa en sus transacciones iniciales no ha generado aún activos financieros.

Préstamos y otros pasivos financieros

Se clasifican bajo este rubro los préstamos y cuentas por pagar, que corresponden a pasivos financieros, no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos se registran a su costo amortizado, correspondiendo éste al valor razonable inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no pagados, calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

En el período de cierre se detallan los siguientes: proveedores, porción corriente de deuda a corto plazo y obligaciones con provisiones de corto plazo a empleados sumada a la obligación corriente con el IESS y sus derivados

21	PASIVOS CORRIENTES	114.774,24
2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	94.851,62
2102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	11.618,99
2104	PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS	8.303,63

En los pasivos financieros a corto plazo se cuenta en esencia con el crédito del Banco del Pacífico el mismo que esta con su valor nominal completo por contar con período de gracia siendo las cuotas devengables desde el siguiente período.

22	PASIVOS NO CORRIENTES	430.000,00
2202	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	-430.000,00

Estimación deudores incobrables

Dentro de la estimación aun no amerita el cálculo de cuentas incobrables ya que los valores pendientes corresponden a anticipos empleados de cobro corriente en nómina.

1103	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	135,11
------	--	--------

Inventarios

Los inventarios normados por la NIC2 están en proceso de acumulación ante lo cual solo se dispone de un monto de tránsito, los cuales se mantienen a costo de promedio ponderado, al costo, sin que sea necesario realizar ajustes por VNR ni por perdidas provenientes del deterioro. Es necesario considerar que tanto materia prima como suministros en la industria es poco probable el efecto del deterioro ya que siempre será posible hallar la forma de consumo, utilización o transformación de la materia prima en productos terminados, y estos a su vez por sus características pueden ser reprocesados o desviados a canales de rotación.

1106	INVENTARIOS	3.432,11
------	-------------	----------




Activos intangibles

Dentro de estos rubros se integran los desarrollos de marca y webs que permiten la incorporación de la marca AGNI en el mercado, teniendo una política de amortización de 10 años

1202	ACTIVOS INTANGIBLES	8.662,65
------	---------------------	----------

Programas informáticos

Los programas y equipos se encuentran en integración y desarrollo al cierre del periodo, es base la vida útil real de estos, la política contable aplica una depreciación de 5 años.

120108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y PROGRAMAS	26.948,56
--------	-----------------------------------	-----------

Propiedades, plantas y equipos

El detalle del rubro propiedad planta y equipo (normado por la NIC16) se encuentra integrado por dos componentes específicos como son:

Construcciones, las mismas que integran los valores devengados hasta diciembre por concepto de la construcción física de la planta AGNI

Maquinarias; las mismas que se encuentran en proceso de importación las mismas que empezarán a operar los primeros meses del siguiente período.

1201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.310.992,34
120101	TERRENOS	426.973,00
120104	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	23.274,39
120106	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	790.702,02
120107	MUEBLES Y ENSERES	8.750,08
120108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y PROGRAMAS	26.948,56
120109	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	34.344,29

La política contable establecida para la depreciación buscando mantener el valor razonable se muestra a continuación

CODIFICACIÓN	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	VIDA ÚTIL	ESCALA	VALOR RESIDUAL
120201	ACTIVOS INTANGIBLES MARCAS Y DERECHOS	5	AÑOS	0%
120501	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES Y RELACIONADOS			
120106	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO			



ALMACENES & DISEÑO INDUSTRIAL

120701	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES			
120102	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	20	AÑOS	20%
120108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y PROGRAMAS	5	AÑOS	2%
120601	INVERSIONES NO CORRIENTES Y OTRAS			
120104	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	10	AÑOS	5%
120107	MUEBLES Y ENSERES	10	AÑOS	5%
120103	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	10	AÑOS	5%
120702	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES			
120111	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	AÑOS	5%
120801	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES Y OTROS			
121001	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES Y DE DESARROLLO			
120301	PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y OTROS			
120110	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
120101	TERRENOS			
120109	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	8	AÑOS	10%

Impuestos corrientes y diferidos

Impuestos Corrientes

El desglose de los impuestos corresponde a dos partes, la empresa tiene a su favor por concepto de operaciones un crédito tributario proveniente del IVA en compras las mismas que se devengaran con el IVA en ventas del siguiente período.

110502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	53.459,98
--------	---	-----------

Por la parte de obligaciones corrientes con el Servicio de Rentes Internas, existen por concepto de retenciones en la fuente tanto del IVA, como retenciones en la fuente del impuesto a la renta.

210104	RELACIONADOS AL IVA POR PAGAR	5.117,55
210105	RELACIONADOS A RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	5.223,34

Impuestos Diferidos

NIC 19 Beneficios a empleados, se efectúa el requerimiento de estudio actuarial sobre la base de los empleados enrolados, el actuario no efectúa el estudio actuarial sobre la base de que la empresa aun no genera ingresos que permitan identificar la sustentabilidad ni el análisis estadístico el mismo que es trasladado para el siguiente período.



NIC 12 impuestos diferidos

Diferencias Permanentes, de determinan diferencias permanentes por el valor de \$675,61 las mismas que corresponden a erogaciones sin sustento tributario.

Diferencias Temporarias

El cálculo de impuestos diferidos por efecto de las pérdidas pre operacionales no es aplicable por efecto del contrato que la empresa firma con el MCPEC para la obtención de beneficios tributario dentro del cual se establece el no pago de impuestos ni anticipos por el lapso de 5 años los cuales vuelven inaplicable in impuesto diferido por las pérdidas ya que no serían devengables en próximos períodos.

Política de medio ambiente

La empresa inicia sus actividades con el correspondiente compromiso de responsabilidad ambiental, sustentada en los estudios respectivos y cumplimiento de normativas ambientales vigentes

Reconocimiento de ingresos y gastos

Al ser el periodo pre operativo se desglosa el rubro de gastos el mismo que se detalla a continuación:

6	GASTOS OPERATIVOS	164.108,77
61	GASTOS ADMINISTRATIVOS	164.108,77
610201	GASTOS POR SALARIOS Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	79.623,33
610202	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7.407,94
610203	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	29.009,16
610204	GASTO POR DEPRECIACIÓN	2.472,01
610209	GASTOS RELACIONADOS A LA OPERACIÓN	44.169,32
610210	SERVICIOS PÚBLICOS	709,42
610212	OTROS	717,59
7	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	4.585,30
710103	INTERESES CON ENTIDADES FINANCIERAS	3.763,32
710104	OTROS FINANCIEROS APLICABLES	821,98
34	RESULTADOS	(168.694,07)

Estado de flujo de efectivo

AGNIMETALES S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MÉTODO INDIRECTO

EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS

	FLUJOS DE OPERACIÓN			-142.394
	FUENTES DE OPERACIÓN		103.155	
INCREMENTO	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	94.852		
INCREMENTO	PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS	8.304		
	USOS DE OPERACIÓN		245.549	
INCREMENTO	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	135		
INCREMENTO	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	53.460		
INCREMENTO	INVENTARIOS	3.432		
INCREMENTO	ANTICIPOS	19.828		
	PERDIDA OPERATIVA	168.694		

	FLUJOS DE INVERSIÓN			-1.319.655
	FUENTES DE INVERSIÓN		-	
	USOS DE INVERSIÓN		1.319.655	
INCREMENTO	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.310.992		
INCREMENTO	ACTIVOS INTANGIBLES	8.663		

	FLUJOS DE FINANCIAMIENTO			1.381.661
	FUENTES DE FINANCIAMIENTO		1.381.661	
INCREMENTO	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	11.619		
INCREMENTO	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	430.000		
INCREMENTO	CAPITAL	940.042		
	USOS DE FINANCIAMIENTO		-	

	FLUJO DE EFECTIVO			-80.388
+	SALDO INICIAL DEL EFECTIVO			160.000
=	SALDO FINAL DEL EFECTIVO			79.612

AGNIMETALES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS

DINERO RECIBIDO		-135
SALDO INICIAL DE CUENTAS X COBRAR		
VENTAS		
SALDO FINAL DE CUENTAS X COBRAR	135	
DINERO PAGADO		3.432
SALDO INICIAL DE CUENTAS X PAGAR		
COMPRAS	3.432	
SALDO FINAL DE CUENTAS X PAGAR		
OTROS INGRESOS		103.155
PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS	8.304	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	94.852	
OTROS PAGOS		241.982
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	53.460	
ANTICIPOS	19.828	
GASTOS OPERATIVOS	168.694	
FLUJO DE OPERACIÓN		-142.394

Patrimonio

3	PATRIMONIO	931.348,19
31	CAPITAL	1.100.042,26
310101001	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	160.000,00
310101003	APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	940.042,26
34	RESULTADOS	-168.694,07
340404002	(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-168.694,07

Operaciones con partes relacionadas

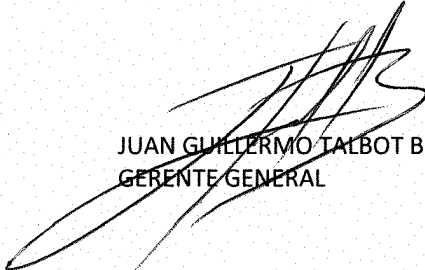
Valores por conceptos de activos y rubros de gastos

valor	ruc	nombre
36.404	0190003701001	IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.
1.843	0190018253001	EMPRESA HOTELERA CUENCA C.A.
4.512	0190316815001	VAZ SEGUROS S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS
8.070	0190332616001	NEGOCIOS Y COMERCIO PANAMÁ ECUANECOPA S.A.
656	0190337634001	TORRE DE NEGOCIOS
2.082	0190358240001	ALCAZAR MANAGEMENT S.A.
80	1792014166001	UNNOMOTORS
53.647	Total general	

Otras Consideraciones

Dentro del arranque de la empresa que se dio durante el 2016 y se dará durante los primeros meses del siguiente, surgirán nuevas políticas y procesos contables en los cuales estarán acordes a las NIC's y normativas legales vigentes. Se planifica la identificación del proceso de costos y otros resumidos en el siguiente:

Proceso de costeo por procesos y ordenes de producción.
 Procesos y políticas de cartera
 Proceso y canales de ventas
 Manejo de pérdidas y desperdicios de producción



JUAN GUILLERMO TALBOT BORRERO
GERENTE GENERAL



JOSE ESTEBAN MOROCHO VÉLEZ
CONTADOR
RUC: 0102778859001

