

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019

IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

KOBREC CORPORACION ECUATORIANA DEL COBRE S.A., fué constituida el 27 de Enero de 1.998, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, en el mismo año dedicándose principalmente al proceso de transformación y comercialización del Cobre, pudiendo ejercer toda clase de contratos y actos, operaciones de comercio permitidas y autorizadas por las Leyes de República del Ecuador y en General toda clase de contratos civiles y mercantiles, relacionadas con su objetivo.

Principales principios de Preparación y Presentación

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Unidad Monetaria.- Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

A partir del 1o de abril del 2000 por expresas disposiciones de la revolución SB-SC-SRI-01 del superintendente de Bancos, Superintendencias de Cias y del SRI 31 de Marzo del 2000, publicado en el registro oficial #57 del 13 de Abril/2000.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Las cuentas por cobrar representan en si las Cuentas por Cobrar a Clientes las cuales son provenientes principalmente de las operaciones comerciales de ventas de bienes o servicios y también no provenientes de ventas de bienes o servicios.

Inventarios.- Los inventarios están registrados al costo de adquisición especificado en la factura de compra local y en las importaciones más los respectivos gastos de nacionalización y otros.

Propiedad, Planta y Equipos.- Las propiedades y equipo de la compañía están registrada al precio de costo de adquisición. El costo comprende su precio de

adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en el que se incurren.

Adicionalmente KOBREC S.A., de acuerdo a lo que indica Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptó la NIC 16 Activos Fijos, utilizando el Modelo del Coste para la Maquinaria, Con relación al Activo Fijo Edificios y Terrenos, se procedió a la contratación de un Perito Avaluador autorizado por la Superintendencia de Cias cuando correspondió.

El Costo de Propiedad Planta y Equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, excepto la maquinaria que se deprecia de acuerdo a los kilogramos (kg) producidos. La Vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A partir del periodo Año 2017, la vida útil del Edificio fué extendida a 10 años adicionales, soportándose con el avalúo del Perito Avaluador autorizado por la Superintendencia de Compañías, considerándose para éste y demás periodos el cálculo de Depreciaciones correspondientes.

Cuentas por Pagar.- Las Cuentas por pagar representan obligaciones adquiridas provenientes del giro ordinario del negocio tales como Préstamos Recibidos de Instituciones Financieras, de compañías afiliadas, de accionistas, de proveedores provenientes en la adquisición de bienes y/o servicios.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los Ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien. Los Gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Superávit por Revaluación.- Este acumulado corresponde a Activos Fijos revaluados en una cantidad mayor de su valor neto en libros, ésta utilidad en el alza de su valor se representa en una cuenta patrimonial que puede llamarse “Revaluación de Activos”, y que no es más que una cuenta de Superávit cuyo saldo no puede repartirse entre los accionistas o socios de la empresa en forma de dividendos.

Utilidades No Distribuidas de Ejercicios Anteriores.- Corresponde a Utilidades de ejercicios anteriores que no han sido distribuidas ni aplicadas a otro fin.

Aplicación de las Niif.- Kobrec S.A. con la contratación de un perito autorizado por la Superintendencia de Compañías obtuvo la valoración de Activos Fijos Edificio y Terreno, lo cual sustentó el ajuste de revaluación neta para éstos activos, dicho ajuste neto se lo realizó durante el año 2014 utilizando como contrapartida la cuenta patrimonial Superávit por Revaluación, durante el año 2019 no se realizó ajuste alguno.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (CAJA Y BANCOS).-

Los saldos al 31/Dic/2019 se desglosan así:

Caja chica	200.00
Banco del Austro Cta Cte.# 0009983155	152.61
Banco de Machala Cta Cte.# 1070847821	44.00
Banco Bolivariano Cta Cte.# 900150-9	6,967.11
Suman	7,363.72

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31/Diciembre/2019, ésta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
<u>Planillas por Cobrar Clientes</u>	
ARC Electric S.A.	95,934.00
Conelsa S.A.	16,072.40
Electrocables C.A.	28,409.10
Otros	200.00
Suman	140,615.50

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.-

Al 31/Diciembre/2019, ésta cuenta se desglosa así:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Provisión para Ctas Incobrables	10,033.19
Suman	<u>10,033.19</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Los saldos al 31/Diciembre/2019, son como sigue:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas por Cobrar Accionistas	3,752.62
Cuentas por Cobrar Empleados	13,325.43
Otros	<u>4,111.22</u>
Suman	<u>21,189.27</u>

IMPUESTOS CORRIENTES-CREDITO TRIBUTARIO.-

Los saldos al 31/Diciembre/2019, son como sigue:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Crédito Tributario Iva	1,907.06
Crédito Tributario Renta	62,088.72
Anticipo Impto a la Renta	<u>7,590.45</u>
Suman	<u>71,586.23</u>

INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios al 31/Dic/2019 se desglosa asi:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Inventario de Suministros y Materiales	30,747.65
Inventario de Reptos, Herram. Y Accesorios	<u>61,476.76</u>
Suman	<u><u>92,224.41</u></u>

PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Pagos Anticipados al 31/Dic/2019 se desglosa asi:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
<u>Seguros Pagados por Anticipado</u>	
Seguros Generales Mapfre Atlas	<u>7,952.39</u>
Suman	<u><u>7,952.39</u></u>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Al 31/Dic/2019 se desglosa asi:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Anticipo Proveedores	899,219.34
Anticipo Empleados	<u>1,312.97</u>
Suman	<u><u>900,532.31</u></u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

Al 31/Diciembre/2019, ésta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	Saldos 31/12/18	Adiciones	Ajustes y/o Reclasificaciones	Revaluaciones NIIF	Saldos al 31/12/18
Edificios	1,256,495.25	-	-	-	1,256,495.25
Instalaciones	140,717.69	-	-	-	140,717.69
Terrenos	279,063.12	-	-	-	279,063.12
Maquinarias & Equipos	4,231,603.70	-	-	-	4,231,603.70
Partes y Piezas de Maq.	81,877.50	-	-	-	81,877.50
Equipos de Oficina	7,260.84	-	-	-	7,260.84
Muebles y Enseres	3,273.14	-	-	-	3,273.14
Vehiculos	22,749.19	-	-	-	22,749.19
Equipos y Accesorios	205,059.06	-	-	-	205,059.06
Accesorios varios	1,016.91	-	-	-	1,016.91
TOTAL ACTIVO	6,229,116.40	0.00	-	0.00	6,229,116.40
Menos: Deprec.Acum.	-5,111,425.39	-160,291.95	-	0.00	-5,271,717.34
TOTALES	1,117,691.01	-160,291.95	-	0.00	957,399.06

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2019 éstas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

Cuentas Por Pagar Proveedores	32,883.07
Dividendos por Pagar Accionistas	39,382.59
Provision Beneficios Sociales, Sueldos y Aportes IESS	38,774.44
15% Participación Trabajadores	1,535.98
Retenciones e IVA por Pagar SRI	796.99
Impuesto a la Renta Año 2019	2,560.68
Otras Cuentas por Pagar	10,672.18
Obligaciones por Pagar	228,200.00
Obligaciones con Instituciones Financieras-Tarjeta de Crédito, Credi Rol	10,488.29
Provisiones de Intereses por Pagar	1,729.33
Suman	<u>367,023.55</u>

OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre/2019 ésta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Obligaciones Legales por Prestación Empleados	<u>31,905.81</u>
Suman	<u>31,905.81</u>

GRAN TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES \$ 398.929,36

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.-

El Capital Social suscrito y pagado de la compañía KOBREC CORPORACION ECUATORIANA DEL COBRE S.A., se encuentra constituido por 1'170.000 acciones ordinarias y nominativas de US.\$0.40 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoria, esta cuenta tiene un total de \$468.000.00 dividido de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Jorge Neme A.	146,960.00
Nassib Neme A.	101,404.00
José Baciona Ch.	68,000.00
Electrocables C.A.	66,000.00
Carlos Pernigotti S.	33,400.00
Ing. Chemel Neme M.	26,118.00
Ing. Luis Neme M.	26,118.00
Suman	<u><u>468,000.00</u></u>



CPA REYNA RAZA BOBADILLA
RUC 0912863107001
REGISTRO No.8234