

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO

GUAYAS 1816 E/. 25 DE JUNIO Y SUCRE

e-mail: milromer.s.a@hotmail.com

TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER

MILROMER S.A.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONESPOCIONAMIENTO AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

a) Constitución

MILROMER S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de Abril del 2006.

b) Actividad Económica

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Diseñar, Ejecutar y Fiscalizar proyectos vinculados a la actividad Minera y de conservación del medio ambiente.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de Noviembre 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Guayas Intersección 25 de Junio y Sucre N°1816, Machala - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791741319001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

a) Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por segunda vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO

GUAYAS 1816 E/. 25 DE JUNIO Y SUCRE

e-mail: milromer.s.a@hotmail.com

TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017 y 2016.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 24 de Abril del 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para PYMES.

b) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Información referida al ejercicio 2017

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2016.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2017.

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO

GUAYAS 1816 E/. 25 DE JUNIO Y SUCRE

e-mail: milromer.s.a@hotmail.com

TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

c) Inventarios

Los inventarios se expresan con un valor de costo PROMEDIAL a través del Kardex con un registro contable de cuenta única para su contabilización como MERCADERIAS. Al final del periodo utilizamos la siguiente fórmula para determinar el Costo de venta=Compras de Mercadería + Inventario Inicial - Inventario Final.

d) Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la Compañía para su producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubro	Porcentaje (%)
Edificios	3 al 5
Maquinarias y equipos	5 al 10
Muebles y enseres	5 al 10
Vehículos	15 al 20
Equipos de computación	25 al 33

Los terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Deterioro del valor de los activos

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso.

Pérdida por deterioro del valor es la cantidad en que excede el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor de resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementan hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO
GUAYAS 1816 E/. 25 DE JUNIO Y SUCRE
e-mail: milromer.s.a@hotmail.com
TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corrientes será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 25% período 2017, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

g) Participación a Trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

Aplicación (NIC 1 p.17- NIC 1 p.112- NIC 1 p.117- NIC 1 p.122- NIC 1 p.125- NIC 1 p.129)

3. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas de la compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Aplicación (NIC 1 p.25)

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO
GUAYAS 1816 E/. 25 DE JUNIO Y SUCRE
e-mail: milromer.s.a@hotmail.com
TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



4. RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos, no pueden pagarse dividendos en la medida que reduzcan el saldo de las utilidades acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIEROS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Aplicación (NIC 7 p.31)

6. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Efectivo en Caja	7,373.77	59,388.77
	<u>7,373.77</u>	<u>59,388.77</u>

Las cuentas corrientes bancarias están dominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositados en bancos locales y son de libre disponibilidad.

Aplicación (NIC 7 p.45)

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO
GUAYAS 1816 E/, 25 DE JUNIO Y SUCRE
 e-mail: milromer.s.a@hotmail.com
 TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los gastos pagados por anticipado para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	2016	2017
Anticipo a Crédito Tributario IVA	18,722.10	55,125.00
Anticipo a Crédito Tributario IR	10,053.35	17,961.48
	<u>28,775.45</u>	<u>73,086.48</u>

8. TERRENOS

Los saldos de los activos fijos no depreciables, para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	Costo	2016	2017
Terrenos		0.00	65,214.00
Total Activos Fijos no Depreciables		<u>0.00</u>	<u>65,214.00</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de los activos fijos depreciables, para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	Costo	2016	2017
Edificios		0.00	619,914.00
Muebles y Enseres		6,142.54	6,142.54
Maquinarias y Equipos		435,926.43	932,050.97
Equipo de Computación		2,108.67	2,108.67
Vehículo		36,303.58	36,303.58
Total		<u>480,480.22</u>	<u>1,046,519.60</u>
Depreciación (Nota 15)		<u>-305,435.49</u>	<u>-276,656.87</u>
Total Activos Fijos		<u>175,027.73</u>	<u>769,862.80</u>

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades, planta y equipo. Actualmente no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación.

Aplicación (NIC 16 p.73)

10. PRESTAMOS BANCARIOS

Para los años terminados al 31 de Diciembre 2016 y 2017, el movimiento de deudas a largo plazo a instituciones financieras es como sigue:

	2016	2017
Bancos	0.00	600,000.00
Total Prestamos Largo Plazo	<u>0.00</u>	<u>600,000.00</u>

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO
GUAYAS 1816 E/, 25 DE JUNIO Y SUCRE
 e-mail: milromer.s.a@hotmail.com
 TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los gastos pagados por anticipado para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	2016	2017
Anticipo a Crédito Tributario IVA	18,722.10	55,125.00
Anticipo a Crédito Tributario IR	10,053.35	17,961.48
	<u>28,775.45</u>	<u>73,086.48</u>

8. TERRENOS

Los saldos de los activos fijos no depreciables, para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	Costo	2016	2017
Terrenos		0.00	65,214.00
Total Activos Fijos no Depreciables		<u>0.00</u>	<u>65,214.00</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de los activos fijos depreciables, para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	Costo	2016	2017
Edificios		0.00	619,914.00
Muebles y Enseres		6,142.54	6,142.54
Maquinarias y Equipos		435,926.43	932,050.97
Equipo de Computación		2,108.67	2,108.67
Vehículo		36,303.58	36,303.58
Total		<u>480,463.22</u>	<u>1'046,519.60</u>
Depreciación (Nota 15)		<u>-305,435.49</u>	<u>-276,656.87</u>
Total Activos Fijos		<u>175,027.73</u>	<u>769,862.80</u>

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades, planta y equipo. Actualmente no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación.

Aplicación (NIC 16 p.73)

10. PRESTAMOS BANCARIOS

Para los años terminados al 31 de Diciembre 2016 y 2017, el movimiento de deudas a largo plazo a instituciones financieras es como sigue:

	2016	2017
Bancos	0.00	600,000.00
Total Prestamos Largo Plazo	<u>0.00</u>	<u>600,000.00</u>

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO
GUAYAS 1816 E/, 25 DE JUNIO Y SUCRE
 e-mail: milromer.s.a@hotmail.com
 TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los gastos pagados por anticipado para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	2016	2017
Anticipo a Crédito Tributario IVA	18,722.10	55,125.00
Anticipo a Crédito Tributario IR	10,053.35	17,961.48
	28,775.45	73,086.48

8. TERRENOS

Los saldos de los activos fijos no depreciables, para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	Costo	2016	2017
Terrenos		0.00	65,214.00
Total Activos Fijos no Depreciables		0.00	65,214.00

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de los activos fijos depreciables, para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son:

	Costo	2016	2017
Edificios		0.00	619,914.00
Muebles y Enseres		6,142.54	6,142.54
Maquinarias y Equipos		435,926.43	932,050.97
Equipo de Computación		2,108.67	2,108.67
Vehículo		36,303.58	36,303.58
Total		480,463.22	1'046,519.60
Depreciación (Nota 15)		-305,435.49	-276,656.87
Total Activos Fijos		175,027.73	769,862.80

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades, planta y equipo. Actualmente no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación.

Aplicación (NIC 16 p.73)

10. PRESTAMOS BANCARIOS

Para los años terminados al 31 de Diciembre 2016 y 2017, el movimiento de deudas a largo plazo a instituciones financieras es como sigue:

	2016	2017
Bancos	0.00	600,000.00
Total Prestamos Largo Plazo	0.00	600,000.00

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL PETREO Y ORO
GUAYAS 1816 E/. 25 DE JUNIO Y SUCRE
e-mail: milromer.s.a@hotmail.com
TEL.: 0994433128 -072961591



COMPAÑÍA MILROMER



18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que puedan haber tenido un impacto material sobre los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017.

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios y sus Notas a los Estados Financieros, firmadas.

Sr. Romero Guaycha Milton Denis


GERENTE GENERAL-ACCIONISTA

Sr. Romero Guaycha Fredy Rolando


Presidente

Lo certifico.


Sr. ROMERO GUAYCHA MILTON DENIS

GERENTE GENERAL


Ing. Com. CUENCA ROMERO GARY FABRICIO

CONTADOR
Reg. Nac. 34632

MACHALA - EL ORO - ECUADOR