

VALLE DE ORO MINAS VALMINAS CIA. LTDA

RUC: 0791747619001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

VALLE DE ORO MINAS VALMINAS CIA. LTDA, tiene como actividad económica principal EXPLORACION Y EXPLOTACION MINERA.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

VALLE DE ORO MINAS VALMINAS CIA LTDA. Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en bancos, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son el reflejo de los anticipos de impuestos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía al momento cuenta con herramientas, equipo de oficina, muebles y enseres.

CUENTAS POR PAGAR.-Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente se da de baja con cheque máximo plazo 30 días.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.-Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo.

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque
- Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente
- El personal está afiliado

- La empresa cuenta con su libro de accionistas con toda la información Legal

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Caja y Bancos	\$ 7,978.33
---------------	-------------

CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES

Otras cuentas por cobrar	\$ 1,260.00
--------------------------	-------------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipo Impuestos	\$ 5,106.95
--------------------	-------------

INVENTARIOS

Inventario de materiales	\$ 61,029.27
--------------------------	--------------

Inventario Prod. Proceso	\$ 82,156.54
--------------------------	--------------

Inventario Prod. Terminados	\$ 84,903.00
-----------------------------	--------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de los activos es el siguiente:

Muebles y enseres	\$ 3,110.16
-------------------	-------------

Equipo de Oficina	\$ 1,816.96
-------------------	-------------

Herramientas	\$ 5,383.91
--------------	-------------

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por Pagar, por clasificación principal es como sigue:

<i>Proveedores</i>	\$ 28,528.31
<i>Cuentas por pagar Accionista</i>	\$ 140,000.00
<i>Cuentas por pagar</i>	\$ 34,795.36
<i>Beneficios por Pagar</i>	\$ 6,6649.22
<i>Impuestos por pagar</i>	\$ 27,443.76
<i>Obligaciones Patronales</i>	\$ 3,572.21

PATRIMONIO

<i>CAPITAL</i>	\$ 2,100.00
<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i>	\$ 9,656.26

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente

INGRESOS

<i>Ventas</i>	\$ 429,332.68
<i>Costos</i>	\$ 305,739.68
<i>Menos Gastos Operacionales</i>	\$ 106,154.44
<i>Utilidad Operacional</i>	\$ 17,438.56

<i>15% Participación a Trabajadores</i>	\$ 2,615.78
<i>Imp. A la Renta</i>	\$ 5166.52
<i>Utilidad Neta del ejercicio</i>	\$ 9,656.26

NOTAS:

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.

b) Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012.

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POR EL METODO DIRECTO

Ingresos por actividades de Operación	\$ 547,289.77
Pagos a Proveedores. y servicios	\$ -541,728.87
FLUJO DE EFECTIVO PROV. INVERSION	\$ -10,311.03
FLUJO DE EFECTIVO PROV.FINANCIAMIENTO	\$ 5,672.09
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Ejercicio	\$ 7,056.37
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Ejercicio	\$ 7,978.33

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial	\$ 2,100.00
Saldo Final	\$ 2,100

GANACIAS DEL EJERCICIO

Saldo 31/12/2012

\$ 9656.26

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y su emisión ha sido autorizada el 28 de marzo del 2013.


Ing. Alexandra Alvarez Olarte
RUC No. 0702390816001
CONTADOR