

COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, DENOMINADA COMPAÑÍA HNOS BERMEO CABRERA CIA. LTDA.- Fue constituida legalmente el 19 de Mayo del 2011, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Camilo Ponce Enríquez.

La empresa está dedicada a la EXPLORACIÓN, EXPLOTACIÓN, PRODUCCIÓN, BENEFICIO, FUNDICIÓN, REFINACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE ORO Y OTROS MINERALES, además ALQUILER DE MAQUINARIA y ACTIVIDADES AGRICOLAS EN TODAS SUS FASES.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Sus políticas y prácticas contables, son las siguientes:

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de COMPAÑÍA HERMANOS BERMEO CABRERA CIA. LTDA., al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha. Los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada el 15 de julio del 2014. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

b) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por EXPLORACIÓN, EXPLOTACIÓN, PRODUCCIÓN, BENEFICIO, FUNDICIÓN, REFINACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE ORO Y OTROS MINERALES; ALQUILER DE MAQUINARIA Y ACTIVIDADES AGRICOLAS EN TODAS SUS FASES relacionados con su actividad ordinaria. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

c) Provisión para Cuentas Incobrables

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

d) Propiedades, Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

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

e) Beneficios Sociales

Están registrados con cargos a los resultados del periodo. Los principios de contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

f) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% de las utilidades líquidas para la reserva legal, hasta que represente al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

g) Participación de Trabajadores

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

h) Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables. Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja	7.363	-
Bancos	21.648	1.132
Total:	<u>29.010</u>	<u>1.132</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Credito tributario IVA (1)	11.336	6.128
Retenciones en la fuente de IR (2)	-	155
Total:	<u>11.336</u>	<u>6.282</u>

(1) Corresponde a crédito tributario acumulado por adquisiciones de bienes y servicio.

(2) Corresponde a retenciones en la fuente del 1% recibidas de cliente por las ventas a contado y a crédito otorgadas.

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Suministros y accesorios	65.342	26.570
Total:	<u>65.342</u>	<u>26.570</u>

Corresponde a materiales y servicios relacionados de acuerdo al giro ordinario del negocio.

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 2013:

	SALDO	MOVIMIENTOS		SALDO
	<u>31/12/2011</u>	Adiciones	Ventas y/o Bajas	<u>31/12/2012</u>
Terrenos (1)	-	60.000	-	60.000
Vehículos	16.063	-	-	16.063
Maquinarias y equipos (2)	-	207.054	-	207.054
Muebles y Enseres	306	-	-	306
Total Costo	<u>16.369</u>	<u>267.054</u>	<u>-</u>	<u>283.422</u>
(-) Deprec Acumulada (3)	<u>(1.306)</u>	<u>(21.155)</u>	<u>-</u>	<u>(22.461)</u>
Total:	<u>15.063</u>	<u>245.899</u>	<u>-</u>	<u>260.962</u>

Adiciones: Durante el ejercicio 2012 se realizaron adquisición de terreno, maquinarias y equipos y vehículo para ser utilizados en la gestión operativa de la empresa

(1) Corresponde a la adquisición de un terreno.

(2) Corresponde a la compra de una maquinaria con nombre EXCAVADORA CATERPILLAR 320C (USADA) serie FBA00479.

(3) Corresponde a la compra de una maquinaria con nombre EXCAVADORA DOOSAN 225 (USADA).

(4)

(5) Las depreciaciones se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

7.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos intangibles, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Activos de exploracion y Explotacion	71.625	-
Total:	<u>71.625</u>	<u>-</u>

En el 2012, está representado por costos relacionados de investigación y exploración de tierras de un proyecto nuevo, el cual se tiene estimado activarlo en el periodo 2015.

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
IESS por pagar	185	286
Impuesto a la renta por pagar	1.133	-
Provisiones por Beneficios Sociales	2.684	1.904
Participacion de trabajadores	886	-
Con la Administracion Tributaria	937	247
Total:	<u>5.825</u>	<u>2.437</u>

9.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros pasivos no corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Documentos por pagar L.P	10.200	-
Cuentas por pagar accionistas (1)	171.211	71.649
Total:	<u>181.411</u>	<u>71.649</u>

(1) Corresponde a préstamos obtenidos de accionista para capital de trabajo, cuyo saldo no tiene fecha de vencimiento específica ni genera intereses.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el Capital Social está constituido por 1000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

	Acciones	V. Nominal	<u>2012</u>
Bermeo Cabrera Elias Baldor	500	1,00	500,00
Bermeo Cabrera Lenin Hernan	500	1,00	500,00
Total:	<u>1000</u>		<u>1.000</u>

11.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de este informe (Junio 27 de 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.