

## **COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

#### **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 TODA 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 HNOS 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 2013 Y 2012**

#### **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 22% sobre las utilidades gravables. Para el año 2013, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. 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**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, 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 2013 Y 2012**

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Caja	4.409	7.363
Bancos	15.533	21.648
<b>Total:</b>	<b><u>19.941</u></b>	<b><u>29.010</u></b>

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 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Credito tributario IVA (1)	22.274	11.336
Retenciones en la fuente de IR	-	-
<b>Total:</b>	<b><u>22.274</u></b>	<b><u>11.336</u></b>

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

**5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(Dólares)	
Suministros y accesorios	9.749	65.342
<b>Total:</b>	<b><u>9.749</u></b>	<b><u>65.342</u></b>

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

**6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

## COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2012</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>
		<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Bajas</u>	
Terrenos	60.000	-	-	60.000
Vehículos	16.063	-	-	16.063
Maquinarias y equipos (1)	207.054	131.928	-	338.982
Equipo de Computación	-	383	-	383
Muebles y Enseres	306	482	-	788
Equipo de Oficina	-	112	-	112
Total Costo	283.422	132.905	-	416.328
(-) Deprec Acumulada (2)	(22.461)	(10.773)	-	(33.234)
Total:	<u>260.962</u>	<u>122.132</u>	<u>-</u>	<u>383.094</u>

**Adiciones:** Durante el ejercicio 2013 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 una Volqueta Hino color amarilla de placas OBA8205

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

### 7.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos intangibles, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Activos de exploracion y Explotacion	71.625	71.625
Total:	<u>71.625</u>	<u>71.625</u>

En el 2013, 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.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

**COMPAÑÍA HNOS. BERMEO CABRERA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Proveedores	97.490	-
Total:	<u>97.490</u>	<u>-</u>

Incluye a cuentas por pagar proveedores no relacionados por adquisición de bienes y servicios para la explotación de minerales y actividades similares, entre ellos se detalla el siguiente cuadro.

<b>Proveedor</b>	<b>Vinculo</b>	<b>Saldos</b>
Maquinarias y Vehículos S.A Grupo Mavesa	No relacionado	89.445
Pablo Eleuterio Sanchez Alvarez	No relacionado	6.786
Proveedores varios	No relacionado	1.259
		<b>97.490</b>

**9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Nómina por pagar	7.582	-
IESS por pagar	1.761	185
Impuesto a la renta por pagar	712	1.133
Provisiones por Beneficios Sociales	13.681	2.684
Participacion de trabajadores	3.869	886
Con la Administracion Tributaria	2.503	937
Total:	<u>30.108</u>	<u>5.825</u>

**10.- 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 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Documentos por pagar L.P	10.200	10.200
Cuentas por pagar accionistas (1)	103.570	171.211
	<hr/>	<hr/>
Total:	<u><b>113.770</b></u>	<u><b>181.411</b></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 2013, el Capital Social está constituido por 1000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

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

**11.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 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 2013 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.