

COMPAÑÍA CURIPAMBAMINING S.A.

RUC: 0791751667001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que son prescritos por disposición legal y por otras normas e instrucciones de la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

1) EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por monedas de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

El saldo que refleja es de \$5.877,12 (cinco mil ocho cientos setenta y siete dólares americanos 12/100)

2) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Corresponde incluir en este rubro el crédito fiscal neto, por concepto al Valor Agregado (IVA)

El saldo que refleja es de 25.365,77 (veinte y cinco mil trescientos sesenta y cinco 77/100 dólares americanos)

3) CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA

Corresponde incluir en este rubro el crédito fiscal neto, por concepto al Impuesto a la Renta (RENTA)

El saldo que refleja es de 3.912,19 (tres mil novecientos doce 19/100 dólares americanos)

4) MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES

Comprenden los edificios, maquinarias, instalaciones, muebles y enseres, vehículos, y en general, aquellos activos sujetos a depreciación ya que se trata de activos con vidas útiles limitadas.

Maquinaria y Equipo: El costo original de la maquinaria y el equipo incluye los costos de la transferencia y aquellos costos que se requieren para que el activo pueda ponerse en servicio en el lugar y condiciones requeridas, como son, el transporte, costos de instalación, mejoras, costos de prueba antes de ponerlo en servicio, etc. No forman parte del costo original del activo los gastos de mantenimiento o reparaciones que del costo original del activo los gastos de mantenimiento o reparaciones que se tengan que hacer a la maquinaria y equipo, inclusive debido a errores en su instalación debido a que estos rubros son aplicados directamente contra gastos del periodo y no deben ser activados como parte del costo del activo fijo.

El saldo que refleja es de 162.156,70 (ciento sesenta y dos mil ciento cincuenta y seis 70/100 dólares americanos).

5) VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMIONERO MOVIL

Comprende vehículos se usó de la empresa, transporte del personal, servicio de transporte de materiales como prestación de servicios

El saldo que refleja es de 44.633,93 (cuarenta y cuatro mil seiscientos treinta y tres 93/100 dólares americanos).

6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Este rubro se incluirá obligaciones no documentadas y las cuentas por pagar documentadas a través de letras y otros documentos, provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa.

El saldo que refleja es de 84.922.47 (ochenta y cuatro mil doscientos novecientos veinte y dos con 47/100 dólares americanos)

7) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Valores pendientes de pago por obligaciones a trabajadores por concepto del 15% de utilidades del ejercicio.

El saldo que refleja es de 9.944,75 (nueve mil novecientos cuarenta y cuatro 75/100 dólares americanos)

PATRIMONIO

8) CAPITAL SUSCRITO

Capital aportado y efectivamente pagado por empresarios o socios, ya revalorizado cuando se trate de estados financieros anuales.

El saldo que refleja es \$5000,00 (cinco mil 00/100 dólares americanos)

9) APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son valores realizados para futuras capitalizaciones que se realiza para una buena desenvolvimiento de la compañía.

El saldo que refleja es \$95.000,00 (noventa y cinco mil 00/100 dólares americanos)

10) RESERVA LEGAL

La reserva legal, se calculan sobre la utilidad después de impuestos. El artículo 452 del código de comercia, señala que en el caso de la sociedades anónimas, la reserva legal debe ser del 10% sobre las utilidades líquidas.

Si la reserva se calcula sobre la utilidad líquida, debemos dilucidar si ésta es antes o después de impuestos.

Aunque a simple vista resulta obvio que la utilidad líquida es la resultante una vez se restan los impuestos, es importante hacer algunas precisiones para llegar a esa conclusión.

El saldo que refleja es \$4.429,00 (cuatro mil cuatrocientos veinte y nueve con 00/100 dólares americanos)

11) UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Valores acumulados de ejercicios anteriores, es decir utilidades de ejercicios anteriores.

El saldo que refleja es \$811.88 (ocho cientos once con 88/100 dólares americanos)

12) UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad es la propiedad por la cual una cosa o acción adquiere la condición de valor útil para satisfacer las necesidades humanas. Puede hacer referencia a los siguientes términos.

El saldo que refleja es \$39.053,05 (treinta y nueve mil cincuenta y tres 05/100 dólares americanos)

ESTADO DE RESULTADO

El estado de resultado, también conocido como estado de ganancias y pérdidas, es un estado financiero conformado por un documento que muestra detalladamente los ingresos, los gastos y el beneficio o pérdida que ha generado una empresa durante un periodo de tiempo.

INGRESOS

La empresa en el ejercicio de su actividad presta servicios y bienes. A cambio de ellos, percibe dinero o nacen derechos de cobro a su favor, que hará efectivos en las fechas estipuladas.

1) INGRESOS OPERACIONALES

Se registran en estas cuentas los ingresos que no corresponden a las actividades fundamentales de la entidad, no se incluyen directamente en su resultado, ni se consideran ingresos de años anteriores, ni ingresos financieros.

El saldo que refleja es \$ 1'681.676,01 (un millón seiscientos ochenta y un mil seiscientos setenta y seis con 01/100 dólares americanos)

GASTOS

La empresa realiza un gasto cuando obtiene una contraprestación real del exterior, es decir, cuando percibe alguno de estos bienes o servicios. Así, incurre en un gasto cuando disfruta de la mano de obra de sus trabajadores, cuando utiliza el suministro eléctrico para mantener operativas sus instalaciones, etc.

Por lo tanto, la realización de un gasto por parte de la empresa lleva de la mano una disminución del patrimonio empresarial. Al percibir la contraprestación real, que generalmente no integra su patrimonio, paga o aplaza su pago, minorando su tesorería o contrayendo una obligación de pago, que integrará el pasivo.

2) SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

Es la remuneración que paga al empleado. No obstante, la empresa no entrega todo este importe al trabajador ya que le retiene una parte por dos conceptos:

Seguridad social a cargo del empleado: todo empleado está obligado a contribuir a la Seguridad Social, pero en lugar de hacer él directamente el ingreso, la empresa le retiene este importe y ella se encarga de ingresarlo en la Seguridad Social.

El saldo que refleja es \$ 22.612,00 (veinte y dos mil seiscientos doce con 00/100 DOLARES AMERICANOS)

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)

Por otra parte, la propia empresa está obligada a contribuir a la Seguridad Social.

El saldo que refleja es \$ 26.563,50 (veinte y seis mil quinientos sesenta y tres 50/100 DOLARES AMERICANOS)

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

Son todos los beneficios que contempla el código de trabajo, y se cumple a cabalidad como es el decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración y vacaciones.

El saldo que refleja es \$ 26.563,50 (veinte y seis mil quinientos sesenta y tres 50/100 DOLARES AMERICANOS)

3) COMBUSTIBLES

Son gastos por consumo de combustible como gasolina, diesel utilizado en maquinaria y vehículos necesarios para operar dentro de la actividad propia de la empresa.

El saldo que refleja es \$ 248.21 (DOSCIENTO CUARENTA Y OCHO CON 21/100 DOLARES AMERICANOS)

4) SUMINISTROS Y MATERIALES

Los materiales indirectos son los demás materiales o suministros involucrados en la producción de un artículo que no se clasifican como materiales directos, y que se consideran costos por producción

El saldo que refleja es \$ 917.769,04 (novecientos diez y siete mil siete cientos sesenta y nueve CON 04/100 DOLARES AMERICANOS)

Los materiales indirectos son los demás materiales o suministros involucrados en la producción de un artículo que no se clasifican como materiales directos, y que se consideran gastos

El saldo que refleja es \$ 156.250,00 (CIENTO CINCUENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA CON 00/100 DOLARES AMERICANOS)

5) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Valores por conceptos que son calculados de acuerdo a las disposiciones legales que es el 1 % del total de las cuentas por cobrar.

El saldo que refleja es \$308,37 (TRESCIENTOS OCHO CON 37/100 DOLARES AMERICANOS)

6) INTERESES PAGADOS

Valores cancelados por valores adeudados a entidades bancarias por préstamos realizados para el buen desenvolvimiento de la empresa.

El saldo que refleja es \$1.441,90 (UN MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y UNO CON 90/100 DOLARES AMERICANOS)

7) GASTOS DE GESTIÓN

Valores por conceptos de pagos realizados a entidades del estado por trámites, cumplimientos de ley y otros pagos que generen en acciones para legalización.

El saldo que refleja es \$ 25.155,83 (veinte y cinco mil ciento cincuenta y cinco con 83/100)

8) IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Valores por impuestos municipales, estatales contempladas en las diferentes leyes y ordenanzas del Cantón y el país.

El saldo que refleja es \$ 39.447,20 (treinta y nueve mil cuatrocientos cuarenta y siete con 20/100)

9) DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO

Calculo de acuerdo a la fórmula establecida para propiedades, equipos por concepto de depreciación del bien en la actividad diaria de la empresa.

El saldo que refleja \$ 33.621,47 (es treinta y tres mil seiscientos veinte y uno con 47/100).

)