

## **MINERA CONSTRUCTORA LOAS LOAIZA&ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### **Nota 1 – Operaciones**

**MINERA CONSTRUCTORA LOAS LOAIZA&ASOCIADOS CIA. LTDA.**, es una compañía limitada constituida en el Ecuador con domicilio principal en Zamora el 25 de julio del 2011, su objeto social es: “Toda clase de actividades, negocios y servicios relacionadas directa o indirectamente con la minería y principalmente la explotación, investigación, reconocimiento, tratamiento, refino, prospección, explotación, industrialización, y comercialización de yacimientos tanto metálicos como no metálicos y materiales pétreos, etc., la compañía además realizara estudio, diseño, planificación y construcción de obras de ingeniería civil”

### **Nota 2 – Políticas Contables Significativas**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Gerencia de la compañía efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar el valor de ciertas transacciones incluidas en dichos estados financieros.

A continuación se resumen las principales políticas contables aplicadas por la Compañía, en la preparación de sus estados financieros.

#### **Flujos de Efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja chica y bancos.

#### **Cuentas por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Propiedad, Planta y Equipos**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

## MINERA CONSTRUCTORA LOAS LOAIZA&ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El costo de la Propiedad, Planta y Equipos se deprecian aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos Depreciables</u>	<u>Porcentaje de Depreciación</u>
MUEBLES Y ENSERES	10.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.00%
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	33.33%
VEHICULOS	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil estimada o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### Cuentas por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables, conforme a lo establecido el 29 de diciembre de 2010 en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes: La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

### Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la ganancia neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se

**MINERA CONSTRUCTORA LOAS LOAIZA&ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos, devoluciones e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

**Reconocimiento de Gastos**

Los gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado.

**Nota 3 – Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 el capital social de la compañía es de US\$497,000.00 dividido en 497,000 participaciones de US\$1.00 c/u.

**Nota 4 – Situación Fiscal**

La compañía no ha sido fiscalizada por parte de las autoridades tributarias.

**Revisión Tributaria**

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- b) En seis años a partir de la fecha en que se vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
- c) En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicada por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

**Nota 5 – Garantías Asignadas**

Garantía prendaria de una maquina marca: Volvo; Modelo: EC240BLC PRIME; Serie: BCEC 240BH00040007; la misma que se encuentra vigente en el presente ejercicio económico y que culmina en el mes de abril/2016.



**MINERA CONSTRUCTORA LOAS LOAIZA&ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 6 – Eventos Subsecuentes**

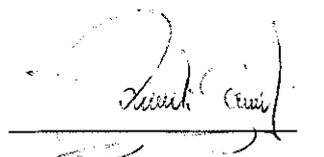
A la fecha de emisión del informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

**Nota 7 – Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el día 30 de abril del 2016.



Gerente General



Contador General