

1. INFORMACIÓN GENERAL

MINERVILLA CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 20 de julio del 2012, e inscrita en el Registrador Mercantil el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la exploración, explotación, refinamiento y comercialización de minerales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que MINERVILLA CIA. LTDA. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013.

Activos Financieros

Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el periodo en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El costo de los elementos de inventario que se reemplazan se reconoce en los resultados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la siguiente vida útil estimada:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Vida útil en años</u> <u>(hasta)</u>
Edificios	50
Vehiculos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2013 el 22%, (23% año 2012), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2013 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades,

4. DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLE QUE CONFORMAN EL BALANCE**1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>
Bancos	<u>6365.57</u>
Total	6365.57

(a) Corresponde a saldo en cuenta mantenidas en: Banco Machala. (anexo 1)

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidas como sigue: (anexo2)

	<u>2013</u>
Otras cuentas por cobrar	13605.37
Crédito Tributario IVA en Compras	<u>2020.83</u>
Total	15626,10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**3. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>
Inventario Final Productos en Proceso	<u>141502.00</u>
	141502.00

4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por los años 2013, es el siguiente:

ACTIVO	Saldo Dic. <u>31,2013</u>
Muebles y Enseres	2281.65
Equipos de computación	<u>1680.00</u>
Subtotal	3961.65
(-) Depreciación acumulada	<u>(723.07)</u>
Total	3238.58

Durante el año 2013, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, ya que de acuerdo con la revisión efectuada no se encontraron indicios de la misma. (anexo 3)

5. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2013</u>
Derecho de Ocupación	20000.00
(-) Amortización de Intangibles	<u>(1833.33)</u>
Total	18166.67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2013</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	12214.21
Total	12214.21

a) Corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios detallados a continuación:

(US dólares)

AINSA	6603.39
Arturo Boris Rodas	618.09
Galarza López Nepali	232.91
Gemrocks Cia. Ltda.	330.00
Juan Rodas Morocho	3067.75
Macias Mero Rocío	252.00
Multinegocios Campoverde	650.16
Offsecomp	76.60
Torres Jaramillo Mariana	<u>383.62</u>
Total	12214.52

7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue: (anexo 4)

	<u>2013</u>
Retención en la Fuente Renta	203.91
Retenc. IVA	168.73
Impuesto a la Renta Por Pagar	<u>860.49</u>
Total	1233.13

8. OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue: (anexo 5)

	<u>2013</u>
Aporte Patronal	2879.66
Aporte del Personal	2414.91
Iece – Secap	255.25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**9. OBLIGACIONES LABORALES**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue:

	<u>2013</u>
Décimo Tercer Sueldo	5156.88
Décimo Cuarto Sueldo	12455.91
Vacaciones	2162.76
Participación Trabajadores por Pagar	<u>729.79</u>
Total	20505.34

10. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue: (anexo 6)

	<u>2013</u>
Chávez Castillo Martha Cecilia	<u>32577.94</u>
Total	32577.94

11. PRESTAMO DE TERCERO

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue: (anexo 7)

	<u>2013</u>
Joffre Chevez Chacón	<u>3577.32</u>
Total	3577.32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**12. APORTE DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue:

	<u>2013</u>
Chávez Castillo Martha Cecilia	23110.16
Castro Pontón Roberth Antonio	10422.53
Sarango Sarango Julián	5084.21
Heras Alvarado Manuel Arcenio	2542.11
Calozuma Pineda Nelson De Jesús	2452.62
Remache Minchay José Kleber	2342.10
Heras Álvarez Jaime Agustín	8168.42
Pelay Guerrero Joseph Xavier	1367.56
Ramón Romero Edgar De Jesús	9026.32
Valarezo Pineda Edin Humberto	3042.11
Jaramillo Tacuri Jose Aparicio	5084.21
Idefonso Torres Pedro Raúl	13010.53
Total	85652.88

13. PATRIMONIO Y CAPITAL SOCIAL**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 440.00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Aporte para futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2013 está conformada por aportes realizados por los socios consistentes en efectivo. (anexo 8)

Resultado de ejercicio anteriores

Al 01 de enero del 2013 el resultado acumulado es de \$ -24.333,22, correspondiente al periodo 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**14. VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2013 corresponden principalmente a dedicarse a la exploración, explotación, refinamiento y comercialización de minerales.

	<u>2013</u>
Exportacion Concentrado de Oro	93.450,11
Exportacion de Oro	229.700,82
Venta Concentrado de Oro Local	79.694,87
Total Ventas	<u>402845,80</u>

Los principales clientes en el periodo 2013:

- NEW LAND INVESTMENTS
-

15. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Materiales	33093.58
Mano de Obra Directa	157158.63
Combustibles y Lubricantes	357.64
Transportes	8687.09
Mantenimiento y Reparaciones	23889.21
Suministros y Materiales	9294.93
Honorarios Profesionales	2723.03
Servicio de Procesamiento	47951.06
Otros Gastos Indirectos	28664.86
Servicios Básicos	<u>21734.48</u>
Total	<u>333554.51</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**16. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Gastos de Personal	42360.44
Suministros	6094.91
Mantenimiento y Reparaciones	439.50
Honorarios Profesionales	41.34
Gastos en la Administración	2550.02
Varios Gastos Administrativos	3719.44
Depreciaciones	544.01
Gastos de Exportación	<u>5182.68</u>
Total	60932.34

17. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Comisiones Bancarias	95.34
Gastos no deducibles	<u>3398.34</u>
Total	3493,68

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Gnd Retenciones Asumidas	173.72
Gnd Comisiones Bancarias	68.66
Gnd Facturas	62.82
Gnd Multas Tributarias	374.98
Gnd Varios	<u>2718.16</u>
Total	3398.34

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**20. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo que termino el 31 de diciembre del 2013 como sigue:

	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	4.865,27
(-) 15% participación a trabajadores	(729,79)
(+) Gastos no deducibles	3398,34
Utilidad Gravable:	<u>7533,82</u>
Impuesto a la renta causado 22%	<u>1657,44</u>
Utilidad después de participación e impuesto	<u>2478,04</u>

21. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, no se efectuaron transacciones con partes relacionadas.

22. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

23. HECHOS RELEVANTES

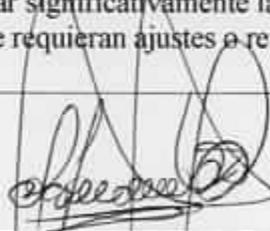
En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

24. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 31 de enero del 2014 (fecha de presentación de la información financiera), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, que requieran ajustes o revelación.



Lcda. Martha Chavez Castillo
Representante Legal



Ing. Maria Fernanda Cabanilla
Contadora