

# MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO	NOTAS	2013
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo en caja y bancos	4	1.582,18
Cuentas por cobrar relacionados	8	923,23
Impuestos por recuperar	10	<u>10.426,33</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>12.931,74</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo	5	131.400,00
Activo intangible	6	<u>40.620,64</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>172.020,64</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>184.952,38</u></b>
 <b>PASIVO S Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	337.928,64
Impuestos por pagar	10	3.296,99
Beneficios por pagar IESS	9	<u>2.459,34</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>343.684,97</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	11	800,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	12	29.000,00
Utilidades retenidas	13	9.156,65
Pérdida neta del ejercicio	14	<u>197.689,24</u>
<b>Total del patrimonio</b>		<b><u>-158.732,59</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>184952,38</u></b>

# MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVO	NOTAS	2013
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo en caja y bancos	4	1.582,18
Cuentas por cobrar relacionados	8	923,23
Impuestos por recuperar	10	<u>10.426,33</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>12.931,74</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, planta y equipo	5	131.400,00
Activo intangible	6	<u>40.620,64</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>172.020,64</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>184.952,38</u></b>
<b>PASIVO S Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	337.928,64
Impuestos por pagar	10	3.296,99
Beneficios por pagar IESS	9	<u>2.459,34</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>343.684,97</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	11	800,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	12	29.000,00
Utilidades retenidas	13	9.156,65
Pérdida neta del ejercicio	14	<u>197.689,24</u>
<b>Total del patrimonio</b>		<b><u>-158.732,59</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>184952,38</u></b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2013

### **1. INFORMACION GENERAL**

Minera y Constructora COMINCOBOS S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es la extracción de minerales. La comercialización de este producto lo realiza a diversos clientes.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado las calles 9 de Mayo y Aurelio Prieto en la ciudad de Pasaje-El Oro-Ecuador.

### **2. BASES DE PRESENTACION**

#### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía.

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros.

#### **a) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan por la prestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier descuento que la compañía pueda otorgar.

#### **Ventas**

Son los ingresos ordinarios procedentes de la venta del bien.

#### **b) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen, además de todos los gastos que se presenten en el periodo.

#### **4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

#### **5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Costo	150.000,00
Depreciación Acumulada	<u>18.600,00</u>
	131.400,00

##### **Clasificación**

Inmuebles	28.200,00
Maquinaria y Equipos	85.000,00
Otros propiedad, planta y equipo	<u>18.200,00</u>
	131.400,00

#### **6.- ACTIVO INTANGIBLE**

Corresponde a la compra de derecho de explotación y exploración del suelo. La compra se efectuó a la Cooperativa Minera Aurífera Bella Rica en el año 2012.

#### **7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se detalla a continuación:

Proveedores	32.928,64
Otras cuentas por pagar	190.000,00
Prestamos de socios	<u>115.000,00</u>
	337.928,64

## 8.- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

Anticipo a empleados XIV Sueldo	923,23
---------------------------------	--------

## 9.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

Aporte Patronal	1.389,64
Aporte Individual	<u>1.069,50</u>
	2.459,34

## 10.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

### Impuestos por recuperar

Crédito tributario por impuesto al valor agregado	6.926,33
Retenciones en la fuente años anteriores	455,92
Retenciones en la fuente año corriente	<u>3.044,08</u>
	10.426,33

### Impuestos por Pagar

Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	613,14
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	<u>2.683,85</u>
	3.296,99

## 11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1,00, todas ordinarias y nominativas; totalmente pagadas.

## 12.-APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este saldo corresponde al siguiente detalle:

Aportes de socios 2012	9.000,00
Aportes de socios 2013	<u>20.000,00</u>
	29.000,00

### 13.- UTILIDADES RETENIDAS

Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

Utilidad año 2012	9.156,65
-------------------	----------

### 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

#### PERDIDA NETA DEL EJERCICIO

Por medio de la realización del Estado de Resultados Integrales reflejo una pérdida de 197.689,24 la cual estará sujeta a amortización en los siguientes periodos.

### 15.- INFORMACION DE INGRESOS

#### a) Actividad que genera ingresos

La compañía extrae y vende el oro por gramos a sus clientes.

#### b) Ingresos

El valor total de ingresos correspondiente al año 2013 es de 271.712,21

### 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaron de la siguiente manera:

Gastos de personal	87.256,10
Honorarios profesionales	1.900,00
Mantenimiento y reparaciones	4.032,70
Suministros, materiales y repuestos	266.336,77
Otros costos de producción	5.039,96
Agua, luz y telecomunicaciones	58.025,16
Importes y contribuciones	13.000,00

Depreciaciones	18.600,00
Amortizaciones	10.884,00
Intereses pagados no relacionados	377,05
Otros gastos	<u>3.949,72</u>
	469.401,45



Ing. America Armijos Prieto  
CPA 17255