

SOCIEDAD DE PRODUCCION MINERA ESPINOZA & ASOCIADOS SOMIES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Es una compañía ecuatoriana constituida el 10 de mayo del 2013, con número de expediente 169706, tiene como labor principal la Actividad Minera de Exploración Explotación, Producción, Beneficio, Refinación y Comercialización de Oro y otros minerales preciosos. Las oficinas de la SOCIEDAD DE PRODUCCION MINERA ESPINOZA & ASOCIADOS SOMIES S.A., está ubicada en la Provincia de El Oro, en la ciudad de Machala en la calle 9Na Norte ente Jorge Murillo y Buenavista. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Presidente Dany Vinicio Espinosa Asanza, y el Señor Gerente General Gerardo Chimbo Valladolid.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, las mismas que son aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de largo plazo de alta liquidez con vencimientos originales a más de un año. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
110101	CAJAS	
11010101	Caja Oficina	10,68
* TOTAL	CAJAS	10,68
110102	BANCOS	
11010201	Banco Pichinca 2100072657	23,24
* TOTAL	BANCOS	23,24
* TOTAL	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	33,92

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía posee pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
210301	LOCALES	
21030101	Proveedores	312,47
* TOTAL	LOCALES	312,47
* TOTAL	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	312,47

2.4.2 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Otras cuentas por pagar: Corresponden a obligaciones por préstamos recibidos de los accionistas. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo.

22	PASIVO NO CORRIENTE		
2204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACION		
220403	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES,		
* TOTAL	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES,	66.466,86	
* TOTAL	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACION	66.466,86	
* TOTAL	PASIVO NO CORRIENTE		66.466,86

2.4.3 Deterioro de activos financieros

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar por cuanto no existe tal movimiento contable.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar por cuanto no existe tal movimiento contable.

2.5 Impuestos corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario a favor de IVA. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
110501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	
11050101	Credito Tributario IVA	3.673,65
* TOTAL	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	3.673,65
* TOTAL	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.673,65

2.6 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se componen de equipos de oficina, muebles y enseres y equipos de computación, cuya base de medición es su coste histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos

posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil son irrelevantes. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

- Maquinaria y Equipo 10 años

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

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

12	ACTIVO NO CORRIENTE	
1201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
120106	MAQUINARIA Y EQUIPO	
12010601	Transformadores 300KVA	6.919,68
* TOTAL	MAQUINARIA Y EQUIPO	6.919,68

2.7 Activos para la exploración y evaluación de recursos minerales

Los activos intangibles tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. Se incorporan principalmente en este rubro los costos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de licencias como parte del proyecto corporativo mediante el cual se migró la información financiera y contable a este nuevo sistema de información. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar su costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía no ha realizado amortización de activos para la exploración y evaluación de recursos minerales.

1208	ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUCIO	
120801	MATERIALES PARA EXPLOTACION MINERA	
* TOTAL	MATERIALES PARA EXPLOTACION MINERA	14.477,59
120802	MANO DE OBRA	
* TOTAL	MANO DE OBRA	21.552,66
120803	BENEFICIOS SOCIALES	
* TOTAL	BENEFICIOS SOCIALES	4.286,38
120804	APORTE AL IESS Y FONDOS DE RESERVA	
* TOTAL	APORTE AL IESS Y FONDOS DE RESERVA	2.618,73
120805	AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	
* TOTAL	AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	14.131,48
120806	DEPRECIACION	
* TOTAL	DEPRECIACION	3.086,90
* TOTAL	ACTIVOS PARA EXPLORACION Y EVALUCIO	60.153,74

2.8 Reconocimiento de ingresos

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no ha obtenido ingreso alguno por venta de oro, por encontrarse las actividades mineras paralizadas.

2.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

NOTA 3. INSTRUMENTO FINANCIERO POR CATEGORIA

3.1 Categorías de instrumentos financieros

ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO	2018		2017
Caja y Bancos	33,92		147,92
Activos financieros medidos al costo amortizado	-		-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	33,92		147,92
PASIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO			
Cuentas por pagar prestamo accionistas	66.466,86		63.938,78
Otras cuentas por pagar	315,59		2,74
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	66.782,45		63.941,52

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA Y BANCOS	33,92	147,92

NOTA 5. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Credito Tributario IVA	3.673,65	3.645,41

NOTA 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Maquinaria y Equipo	6.920	6.920	Tasa anual de depreciación
TOTAL	6.920,00	6.920,00	
Menos - depreciación acumulada	(2.998,54)	(2.306,56)	10%
	<u>3.921,46</u>	<u>4.613,44</u>	

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Tasa anual de amortización
Activos e Exploración y Explotación	60.153,74	56.534,03	0,00%
	<u>60.153,74</u>	<u>56.534,03</u>	

NOTA 8. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 1000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 9. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La Administración de la Compañía, mediante junta de accionistas, tomo en consideración la absorción de la pérdida que tenía el ejercicio económico hasta el 18 de diciembre del 2018 por parte de los socios.

NOTA 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Con fecha 18 de abril del 2019, se envió toda la información que requiere la Superintendencia de Compañías, como son los balances y anexos. Por error de digitación se envió de manera incorrecta el Estado de Flujo de Efectivo, el mismo que está siendo corregido con la fecha de hoy 27 de abril del 2019.



Ing. Noemí Villavicencio Pino
CONTADORA
0704218510

ESPACIO
EN BLANCO