

# **COMPAÑÍA MINERA PISCONAMACA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-** La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable MONICA Versión 8.0

### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **BALANCE GENERAL**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

###### **NOTA Nº 1**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**BANCOS.-** La compañía mantiene una cuenta Corriente en el PRODUBANCO

###### **NOTA Nº 2**

##### **ACTIVOS FINANCIEROS**

##### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).-** Sin novedad relevante

##### **ACTIVO NO CORRIENTE**

###### **NOTA Nº 3**

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, y otros activos

## **PASIVO CORRIENTE**

### **NOTA Nº 4**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, bonificación, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

### **NOTA Nº 5**

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

## **PATRIMONIO NETO**

### **NOTA Nº 6**

**Capital.-** Esta representado por el capital suscrito y pagado y aportes futuras capitalizaciones.

### **Nota Nº 7**

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Constan los resultados de los ejercicios anteriores así como la utilidad no distribuida durante los periodos contables

## ESTADO DE RESULTADOS

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

#### **NOTA Nº 8**

#### **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes..

#### **NOTA Nº 9**

#### **GASTOS**

**Gastos de ventas y Administración.**- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

**Loja, 31 de diciembre del 2013**

LIC. MONICA VITERI RODRIGUEZ  
**CONTADORA GENERAL**