

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### I. - Información General:

Naturaleza del Negocio.- Planta San Jorge & Asociados SSM C.A., fue constituida en la ciudad de Zaruma, de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el día cuatro de enero del dos mil diecisiete bajo la denominación de Planta San Jorge & Asociados SSM C.A., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el cinco de enero del dos mil diecisiete con el número 4.

### Su objetivo principal

Es la extracción de metales preciosos oro plata platino y Alquiler de maquinaria y equipo para el proceso y preparación de minerales.

### Capital Social

La compañía Planta San Jorge & Asociados SSM C.A., Tiene un capital suscrito y pagado de \$900.00 dolares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en NOVECIENTAS ACCIONES ordinarias valoradas en un dólar cada una.

No.	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	COMPAÑIA/ACCIONISTA	CAPITAL	%
1	0703093252	José Francisco Merizalde Encalada	\$ 300.00	33.3334%
2	0704089093	Romy Elizabeth Saavedra Samaniogo	\$ 300.00	33.3333%
3	0705166833	Augusto Fernando Salinas Cordero	\$ 300.00	33.3333%
TOTALES			\$ 900.00	100.0000%

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana domiciliadas en Ecuador.

# **PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.**

## **CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO**

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

#### Bases de preparación:

La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la Compañía ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Disponibilidades: Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

#### Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

#### Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito: Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el

# **PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.**

**CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO**

análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

**Costos y Gasto:** Todos los costos y gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

**Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía presta sus servicios y vende el producto obtenido de sus relaves, (Cuentas por cobrar operacionales); o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, socios, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

**Base de Medición:** Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por el inmueble que se presenta en Propiedad Planta y Equipo, que está registrando al valor del avalúo comercial.

**Moneda funcional y de Presentación:** Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

## CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

Propiedad Planta y Equipo: Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

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.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Otros Activos Las mejoras realizadas a las propiedades arrendadas se amortizan en el plazo de vigencia de los contratos y es calculada por el método de línea recta.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

### ACTIVOS

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Otros Activos	10 años
Vehículos	5 años

# **PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.**

**CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO**

Utilidad Neta por Acción: Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los socios comunes entre la cantidad promedio de socios comunes en circulación durante el periodo.

Ingresos: Los ingresos obtenidos son por la prestación a titulares de concesiones mineras, contratos de operación, licencias de comercialización. Los ingresos se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

## IMPUESTOS

Impuesto a la Renta: De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

### Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

### Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta ", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

# **PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.**

## **CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO**

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### Impuesto a la renta diferido

La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el período corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2018 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferido.

### CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de 900 dólares de los Estados Unidos Norteamérica de los cuales 900 han sido pagados, es decir el 100% del Capital Social, divididos en 900 acciones ordinarias de un valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

### Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Accionistas.

# **PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.**

**CAZADEROS - PLÑAS - EL ORO**

## ADMINISTRACION DE RIEGOS

### Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

### Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

#### Riesgo de tasa de interés

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

#### Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

#### Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

#### Riego de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

## Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Pérdida del Ejercicio	\$ 1220.37
15% Participación a Trabajadores	\$ 0.00
Utilidad Antes del Impuesto	\$ 1220.37
(+) Gasto No deducibles Locales	\$ 0.73
Perdida Sujeta a Amortización en periodos Siguietes	\$ 1219.64
Total Impuesto Causado	\$ 0.00
(-) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	\$ 0.00
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	\$ 0.00
Saldo a Favor del Contribuyente	\$ 0.00

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

## ACTIVOS

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

## ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Accionistas	\$ 900.00	\$ 900.00
	<u>\$ 900.00</u>	<u>\$ 900.00</u>

<u>1. Cuentas por Cobrar a Accionistas</u>	2018	2017
Ctas. Por Cobrar (Rommy Saavedra)	\$ 300.00	\$ 0.00
Ctas. Por Cobrar (José Merizalde)	\$ 300.00	\$ 0.00
Ctas. Por Cobrar (Fernando Salinas)	\$ 300.00	\$ 0.00
	<u>\$ 900.00</u>	<u>\$ 0.00</u>

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

	2018	2017
Crédito Tributario (IVA) Adquisiciones	\$ 1,048.48	\$ 987.66
	<u>\$ 1,048.48</u>	<u>\$ 987.66</u>

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO 2018</u>	<u>SALDO 2017</u>
COSTO		
Instalaciones	\$ 41,680.35	\$ 41,680.35
Maquinaria y Equipo	\$ 43,538.14	\$ 43,538.14
	<u>\$ 85,218.49</u>	<u>\$ 85,218.49</u>

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de Activo intangibles al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	2018	2017
Activos Intangibles	<u>\$ 7,060.80</u>	<u>\$ 7,060.80</u>
	<u>\$ 7,060.80</u>	<u>\$ 7,060.80</u>

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

CAZADEROS - PLÑAS - EL ORO

	2018	2017
Cuentas por Pagar Comerciales Corrientes	\$ 97,926.41	\$ 96,645.92
	<u>\$ 97,926.41</u>	<u>\$ 96,645.92</u>

<u>1. Cuentas por Pagar a Relacionadas</u>	2018	2017
Cuentas por Pagar a Accionistas	\$ 97,908.35	\$ 96,645.92
	<u>\$ 97,908.35</u>	<u>\$ 96,645.92</u>

<u>2. Cuentas por Pagar Otras No Relacionadas</u>	2018	2017
Cuentas por Pagar a Terceros	\$ 18.06	\$ 0.00
	<u>\$ 18.06</u>	<u>\$ 0.00</u>

## COSTOS Y GASTOS

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

### GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS

El detalle de Gastos por Beneficios a Los Empleados y Honorarios al 31 de Diciembre del 2018, son como sigue:

	2018	2017
Honorarios Profesionales Y Dietas	\$ 133.93	\$ 2,457.44
	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 2,457.44</u>

<u>1. Honorarios Profesionales Y Dietas</u>	2018	2017
Honorarios Profesionales	\$ 0.00	\$ 1,615.00
Honorarios Contadora	\$ 133.93	\$ 842.44
	<u>\$ 133.93</u>	<u>\$ 2,457.44</u>

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

## CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de Diciembre del 2018

### OTROS GASTOS

El detalle de Otros Gastos al 31 de Diciembre del 2018, son como sigue:

	2018	2017
Otros	\$ 1,086.44	\$ 920.83
	<u>\$ 1,086.44</u>	<u>\$ 920.83</u>

I. Otros	2018	2017
Movilización	\$ 0.00	\$ 848.33
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 456.45	\$ 0.00
Gastos Administrativos	\$ 0.00	\$ 53.00
Comisiones Bancarias	\$ 0.54	\$ 0.00
IVA que se carga al costo o gasto	\$ 8.72	\$ 0.00
Otros	\$ 620.73	\$ 19.50
	<u>\$ 1,086.44</u>	<u>\$ 920.83</u>

### PATRIMONIO

Tiene un capital de \$ 900.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, de los cuales \$ 900.00 han sido pagados es decir el 100%, como capital social, divididos en NOVECIENTAS ACCIONES ordinarias en un dolar cada una.

No.	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	COMPAÑIA/ACCIONISTA	CAPITAL	%
1	0703093252	José Francisco Merizalde Encalada	\$ 300.00	33.3334%
2	0704089093	Romy Elizabeth Saavedra Samaniego	\$ 300.00	33.3333%
3	0705166833	Augusto Fernando Salinas Cordero	\$ 300.00	33.3333%
TOTALES			\$ 900.00	100.0000%

# PLANTA SAN JORGE & ASOCIADOS SSM C.A.

CAZADEROS - PIÑAS - EL ORO

## Resultados del Ejercicio: Perdida

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía Planta San Jorge & Asociados SSM C.A. obtuvo una pérdida por el valor de US\$ 1,219.64

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de Planta San Jorge & Asociados SSM C.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

## Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros (31 de marzo 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

## Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



José Francisco Merizalde Encalada  
C.C. : 0703093252  
GERENTE GENERAL



CPA. María Olivia Chinchín Calderón  
RUC: 0703093112001  
CONTADORA

