

COMPañÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA No. 01

ACTIVO

Activo Corriente

Activo Disponible: Caja:

Caja General	2.465,47
Caja Chica	500,00

Notas: El saldo que refleja corresponde a los dineros recaudados hasta el 31 de Diciembre del 2012, dentro de la caja general y además el monto por asignación de caja chica a esa fecha; cabe recalcar que los arqueos de caja se efectúan sorpresivamente y por lo regular se han programado mensualmente.

NOTA No. 2

BANCOS

Banco del Pichincha Cta. No. 3089872504	22.394,35
Banco del Austro Cta. No. 1300000742	121.671,85

Nota: Las conciliaciones bancarias se realizan ordinariamente mes a mes en ocasiones necesarias por requerimiento de la gerencia, se tiene programado para el año 2013 crear una cuenta un tanto restringida en calidad de semidisponible para contar con fondos para cualquier contingencia que se presente.

NOTA No. 03

EXIGIBLE

Cientes: 34.786,62

Los más representativos son:

Pablo Benavides	1.193,85
Miguel Sarmiento	1.167,91
Flores del Valle Cia. Ltda.	1.506,67
Minera Roka Azul	17.548,97
Opseret	1.993,27
Inmovalle Cia. Ltda.	5.849,29

Nota: El saldo corresponde a 21 clientes de la compañía, cuyo saldos al 31 de Diciembre del 2012 reflejan valores menores USD 1.000,00

La cartera en un 96% tiene el carácter de recuperable a excepción de una cuenta correspondiente a la compañía Flores del Valle, misma que amparados en la aplicación de la Normativa Internacional de ha provisionado en su totalidad. Las restantes cuentas de clientes se hallan debidamente respaldadas.

NOTA No. 04

Préstamos Personal: 4.620,00

Nota: Constituye anticipos que la compañía otorga sus trabajadores, mismos que son descontados vía rol de remuneraciones.

NOTA No. 05

Reserva para Cuentas Incobrables 1.506,67

Nota: Como se puede apreciar y de la explicación constante e la Nota 03, este valor corresponde al monto adeudado por el cliente Flores del Valle, mismo que data de años atrás y que por lo tanto se le considera irre recuperable.

NOTA No. 06

Anticipo a Socios: 11.099,00

Corresponde a préstamos realizados a socios de la compañía, mismos que son devengados contra facturación de su transporte.

NOTA No. 07

Pagos Impuestos anticipados:

Anticipo Impuesto a la Renta 2.521,26

Impuestos retenidos año 2012 1.639,64

Nota: En cumplimiento de lo que determina la Ley de Régimen Tributario y sus Reglamentos. Estos valores se hallan debidamente respaldados y acordes a sus respectivas declaraciones.

NOTA No. 08

ACTIVO FIJO

Tangible Depreciable:

Maquinaria y Equipos 153.300,00

Menos: Depreciación Acumulada 14.923,47

Muebles y Enseres 91,33

Menos: Depreciación Muebles y Enseres 91,33

Equipo de Oficina 4.887,81

Menos: Depreciación Equipo de Oficina 3.540,81

Otros Activos Fijos 4.300,00

Nota: La Propiedad Planta y Equipo originalmente se contabilizaba al costo y su depreciación se lo realizaba en línea recta, en su mayoría sujetándose a las vidas útiles dispuestas en el reglamento de la Ley de Régimen Tributario.

De acuerdo a aplicación de NIIF, al inicio del período de transición se ha realizado valuaciones de Maquinaria y Equipos basadas en un peritaje efectuado po un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y así mismo se han establecido valores residuales y vidas útiles, manteniendo el sistema de depreciación en línea recta.

NOTA No. 09

Gastos Diferidos

Activo Diferido:

Activos Por Impuestos Diferidos: 14.030,64

Nota: Este valor es el producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por las diferencias temporarias existentes entre la base contable y la base fiscal de los ajustes por Jubilación Patronal y Desahucio y además por el castigo o deterioro de propiedad planta y equipo.

Estas aplicaciones se han efectuado de acuerdo a las disposiciones constantes en las Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 de 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08199 de 3 de Julio del 2008 respectivamente, la aplicación antes señalada tiene el carácter de obligatoria.

NOTA No. 10

PASIVO

Pasivo Corriente

Exigible Corto Plazo:

Préstamo de Socios 12.067,72

Nota: Este monto se halla mal titularizado ya que corresponde a deudas que tiene la compañía para con los socios por servicios prestados por estos a la empresa.

NOTA No. 11

IESS por pagar: 837,07

Hace relación a los aportes tanto personales como patronales con la institución de seguridad social, adicionalmente lo correspondiente a préstamos quirografarios e hipotecarios.

NOTA No. 12

Impuestos por pagar: 13.427,92

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar	9.518,55
IVA cobrado a clientes	2.669,62

Retención de IVA	309,76
Impuesto a la renta personal	450,00
Impuesto retención en la fuente	479,99

Nota: Todos estos valores corresponden a obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, cuyos saldos se reflejan al 31 de Diciembre del 2012, no existiendo mora alguna en su cumplimiento. Estos valores están acordes con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno y además han sido cotejados con las declaraciones impositivas mensuales.

NOTA No. 13

Otros Beneficios Sociales	8.093,86
----------------------------------	----------

Nota: Esta cuenta se halla integrada por la provisión del Décimo Tercer Sueldo y el 15% para los trabajadores por concepto de utilidades; el primero corresponde a valores a pagarse hasta el 15 de Enero del 2013 y el segundo que asciende a USD 7.303,24 pagadero hasta el 30 de Abril del 2013, cabe señalar que cada uno de ellos ha sido calculado en concordancia con las disposiciones laborales pertinentes.

NOTA No. 14

PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones Laborales:	109.227,21
Provisiones por Desahucio	41.274,75
Provisiones Jubilación Patronal	67.952,46

Nota: Los valores antes anotados son el producto de los estudios actuariales elaborados por la firma Logaritmo, para los años 2010, 2011 y 2012 con el fin de efectuar la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicación que como ya se expuso anteriormente, tiene el carácter de obligatoria para la institución de control Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a las disposiciones laborales y del Servicio de Rentas Internas, dicha provisión se la efectuará a partir del décimo año de labores de cada uno de los trabajadores, sin embargo de acuerdo a NIF esta aplicación es obligatoria a partir del primer año de servicio de los trabajadores y dicho cálculo debe realizarse por parte de un actuario debidamente calificado.

NOTA No. 15

PATRIMONIO

Capital y Reservas:	173.194,76
Capital Social	1.800,00

El capital social se halla integrado de la siguiente manera:

Luis Alvarado	225,00
Carlos Ordoñez	225,00
Luis Palacios	225,00
Miguel Sarmiento	225,00

Luis Torres	225,00
José Villavicencio	225,00
Luis Villavicencio	225,00
Pablo Benavides	225,00

Nota: Este capital se halla debidamente respaldado con Escritura Pública y registrado en la Superintendencia de Compañías con la nómina detallada anteriormente.

Adicionalmente la compañía cuenta con un monto de Reserva Legal de USD 18.764,52 el cual ha sido acumulado en el transcurso del tiempo y calculado de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 109 de la Ley de Compañías; a pesar que de acuerdo a tal disposición la compañía ya no estaba obligada a segregar dicha reserva sin embargo se ha venido acumulando con el afán de respaldar patrimonialmente a la empresa.

Adicionalmente existe un monto de aporte para futuras capitalizaciones del orden de USD 33.885,63 valor que corresponde a los socios en proporción al capital social con el que cada uno cuenta.

La Reserva de Capital asciende a USD 78.686,21 y es producto de de las correcciones efectuadas a los Estados Financieros en años anteriores, especialmente a la aplicación de la NEC 17 en el año 2000 previa a la conversión de sucres a dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA No. 16

Resultados

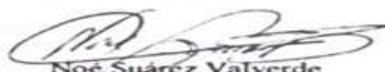
Utilidad del Ejercicio: 18.415,11

Nota: Esta utilidad corresponde al saldo una vez deducido el 15 % para los trabajadores, Y el valor por Impuesto a la Renta, mismo que se hallan ya como obligaciones a ser pagadas en su debido tiempo. Como política de la compañía, la totalidad de las utilidades se ha distribuido en calidad de dividendos sin destinar a ninguna reserva especial sino únicamente deduciendo el 5% de la Reserva Legal.

NOTA No. 17

Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF: 58.473,31

Nota: El saldo de esta cuenta representa el impacto patrimonial, resultado de los ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, efectuados a Propiedad planta y Equipo, Cuentas por Cobrar y las Provisiones para Jubilación Patronal como para Desahucio; todas estas aplicaciones se han realizado apegados estrictamente a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera tal como obliga la Superintendencia de Compañías, además todas las aplicaciones cuentan con sus respectivos soportes documentarios, técnicos, contables y societarios.


Noé Suárez Valverde
 Noé Suárez Valverde
 GERENTE


Héctor Zúñiga Peralta
 Héctor Zúñiga Peralta
 CONTADOR