

COMPAÑÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Información general

La compañía, fue constituida en la ciudad de Paute mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Mayo de 1997.

2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo

DETALLE	2019	2018
CAJA GENERAL	1,357.07	17,054.60
BANCO PICHINCHA N-3089872504	133.92	4702.06
BANCO AUSTRO N-1300000742	7,030.25	11,799.68
CUENTA DE AHORRO JARDIN AZUAYO	69,08	62,03
POLIZA BANCO DEL PICHINCHA	20.000,00	25,000.00

El saldo de caja al 31 de diciembre del 2019 es de 10.627,53 de los cuales 9.270.46 corresponde al faltante de caja determinado según oficio nro. OFICIO CONTAB-CMP 160819 que corresponde al periodo de la Administración anterior.

5. Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
CLIENTES	74,345.13	78,967.57
ANTICIPO A PROVEEDORES	26,729.80	34333.54
ANTICIPO EMPLEADOS	9,089.03	5,364.85
OTROS	6,300.45	3221.46



Otros activos no corrientes

DETALLE	2019	2018
SISTEMA CONTABLE GADA	3.500,00	

10. Cuentas y documentos por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

DETALLE	2019	2018
PROVEEDORES	75.625.76	46.099.31

11. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarios

DETALLE	2019	2018
Ventas	576.242,46	389.967,44

Los ingresos provenientes de la venta de material procesado se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

12. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13. Gasto de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

14. Impuestos por Pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019	2018
SRI POR PAGAR	2.740,00	10.909.58

6. El saldo de clientes al 31 de diciembre del 2019 de cuentas por cobrar el 95% corresponde a cartera generada de la administración del Sr Pablo Benavides exgerente de la Compañía.

7. Inventario

La compañía determina en el costo de los inventarios todos los costos de mano de obra directa indirecta, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

DETALLE	2019	2018
MATERIAL PROCESADO	25,567.78	2,340.26

Al 31 de diciembre del 2019, se dispone de material procesado 4354m3 en planta

8. Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	1,539.78	1262.68
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1,928.82	
RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES		2873.74

9. Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

DETALLE	2019	2018
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE COMPUTO	7,176.57	6203.7
MUEBLES Y ENSERES	2,493.55	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	305,451.19	223300
OTROS REPUESTOS	4,710.40	34710.4
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-224,530.41	-192814.07

El saldo al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta Otros Activos Fijos disminuye a 4.710,40, debido a que, existe mala ubicación de la cuenta por el valor de 30.000,00 la misma es reubicada como corresponde compra de material.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	77.88
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	0
UTILIDAD GRAVABLE	=	77.88
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	14.62

15. Resultado del ejercicio

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019, que pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a 44,39

16. Ingresos y Gastos

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

Detalle	2019	2018
INGRESOS	576.242,46	389.967,44
COSTOS	429.326,09	295.893,50
GASTOS ADMINISTRATIVOS	148.884,66	73.654,86

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 26 de Junio del 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente;



C.P.A. Gladys Molina
CONTADOR
COMPAÑÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA.