

MINERA EL PARAISO S.A. MINELPARSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

MINERA EL PARAISO S.A. MINELPARSA, fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el día diez (10) de junio del año mil novecientos noventa y ocho. Su domicilio principal es la ciudad de Machala. El capital social está constituido por US\$ 800 divididos en 800 acciones de US\$ 1.00 cada una.

La compañía tiene como objeto social extraer oro.

2. BASES DE PREPARACIÓN

MINERA EL PARAISO S.A. MINELPARSA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

➤ Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

MINERA EL PARAISO S.A. MINELPARSA es una empresa que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

➤ Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

➤ **Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

➤ **Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes**

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de **MINERA EL PARAISO S.A. MINELPARSA.**, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

➤ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los saldos conciliados en cuentas bancarias.

➤ **Cuentas por cobrar comerciales.**

Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

➤ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

➤ **Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran los resultados acumulados, reservas.

➤ **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y

además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

4. NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGENCIA

Nuevas normas aplicadas por la Compañía

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de **MARCENETI S. A.**, respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2013.

Interpretaciones, modificaciones y nuevas normas aplicables a la Compañía que no entran aún en vigencia

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigencia</u>	<u>Fecha estimada de aplicación en la Compañía</u>
NIIF 9 - Instrumentos financieros	01 de Enero del 2018	01 de Enero del 2018
NIIF 11 – Acuerdos de negocios conjuntos	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF 14 – Cuentas por regulaciones diferidas	01 de Enero del 2016	01 de Enero del 2016
Enmiendas a la NIIF 7 - Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7 - Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIC 32 - Compensación de activos y pasivos financieros	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a las NIIF (NIIF 1, NIC 1, 16, 32 y 34) - Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2009 – 2011	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014

La Compañía no ha concluido aún el análisis de los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

No existen otras NIIF o interpretaciones que no sean efectivas aún, y que la Compañía espere que tengan impactos significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los saldos que la compañía mantiene en instituciones bancarias al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Banco Machala	844.34	844.34
USBC Bank Panama S.A.	11,985.03	11,985.03
Total	12,829.37	12,829.37

6. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar incluyen saldos de clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se encuentran conformadas por:

	2013	2012
Supermag S.A.	580,000.00	580,000.00
Total	580,000.00	580,000.00

7. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Corresponden a los valores pagados por anticipado del Impuesto a La Renta y Crédito tributario de IVA.

	2013	2012
Anticipo Impuesto a la Renta	2,700.02	2,740.84
Credito Tributario de Iva	3,165.21	3,165.21
Total	5,865.23	5,906.05

8. GASTOS DE EXPLORACION

Corresponden a los valores entregados por gastos de exploración de las aéreas mineras Dave y Dave 2, correspondiente a los años 2010 – 2011 y 2012-2013

	2013	2012
Inversiones Mineras	1,000.00	1,000.00
Gastos de Exploracion Dave	36,940.10	36,884.10
Gastos de Exploracion Dave 2	32,344.56	30,744.56
Total	70,284.66	68,628.66
(-) Amortizaciones	-5,131.26	-2,405.48
Gran Total	65,153.40	66,223.18

9. PROVEEDORES

Las obligaciones que mantiene la compañía por pago a proveedores al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es de USD\$179.20 y USD\$ 0.00 respectivamente.

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Las obligaciones que mantiene la compañía por pago de impuestos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Retenciones en la Fuente de Iv.	1,755.00	1,755.00
Retenciones en Fuente de IR	602.49	595.83
Impuesto a Pagar	4,653.78	0.00
Total	7,011.27	2,350.83

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Las obligaciones que mantiene la compañía por préstamos a compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a:

	2013	2012
Andres David Machuca Granda	14,396.84	34,553.52
Minera DMG	0.00	30,454.41
Machuca Ingenieros	60,000.00	60,000.00
Cormirey	18.77	0.00
Minesadco	1,363.79	0.00
Gualaquiza Ingenieros	1,135.48	1,135.48
	<u>76,914.88</u>	<u>126,143.41</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las obligaciones que mantiene la compañía por préstamos a terceros se mantiene al 31 de diciembre del 2013 y 2012 en USD\$573,271.05 al Sr. Juan Contreras

13. PATRIMONIO

Aportes para futura capitalización

Corresponden a los valores entregados por los accionistas para solventar las actividades operativas y para la compra de inmuebles. Los aportes serán capitalizados una vez que la Junta de Accionistas decida los montos finales de aportación.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus accionistas.

14. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los costos y gastos generados por la operación del negocio están clasificados de la siguiente forma:

	2013	2012
Amortizaciones	2,725.78	2,405.48
Impuestos,tasas y tributos	522.07	661.62
Otros gastos administ y ventas	427.27	119.41
Gastos de Exploracion	204.52	0.00
Gastos Financieros	0.00	0.60
gastos no deducibles	345.06	10,474.29
Total	4,224.70	13,661.40

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe 10 de abril del 2014, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Ruth Cañarte J
CONTADORA DE MINELPARSA