

EMPRESA MINERA ZAMBRANO S.A. EMINZASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La compañía EMINZASA es un ente de carácter privado, creado por Resolución de la Superintendencia de Compañías el día 05 de Octubre del 2000. Los objetivos principales de la empresa son de exploración y explotación de oro.

NOTA 2 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

- a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.
- b. **Reconocimiento de ingresos**
Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.
- c. **Reconocimiento de gastos**
Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de bienes y servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

- d. **Mobiliario y equipo**
Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.
- e. **Registros contables y unidad monetaria**
La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 3 – EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

Banco Machala Cta. Cte	5.936,11
Produbanco Cta. Cte	2.994,85
Banco Bolivariano Cta. Cte.	839,49
Banco Pichincha	7.947,07
VALOR TOTAL	17.717,52

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Crédito Trib. A favor de la empresa IVA	108.947,61
Anticipo del Impuesto a la Renta	9.774,46
VALOR TOTAL	118.722,07

NOTA 5 – DEPRECIABLES

La valoración de los activos depreciables ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, presentando el siguiente detalle:

Depreciables	
Inmuebles	285.444,19
Maquinaria y Equipo	411.379,71
Muebles y Enseres	36.556,97
Equipo de Cómputo	29.671,37
Vehículos	104.254,68
Otros Activos Fijos	1.177,14
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	(301.426,08)
Total Depreciable	567.057,88

NOTA 6 – OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR PAGAR

En esta cuenta se detallan las obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por declaración de impuestos, así como también las obligaciones por aportes al seguro social al 31 de diciembre.

Obligaciones Fiscales x Pagar	
Retención en la Fuente del IVA por Pagar	827,64
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	758,17
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	19.801,77
Obligaciones al IESS x Pagar	5.674,58
VALOR TOTAL	27.062,16

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Obligaciones con Empleados x Pagar	
Participación a trabajadores x pagar	15.193,17
VALOR TOTAL	15.193,17

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Las obligaciones contraídas con los Proveedores al 31 de diciembre, comprende las compras a crédito de diferentes suministros y materiales para la operación de la empresa y que son de proveedores locales y deben ajustarse en el siguiente periodo, estas compras pendientes de pago alcanzan el valor siguiente:

VALOR TOTAL	20.956,95
--------------------	------------------

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas por Pagar a Instituciones Financieras al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Obligaciones con Instituciones Financieras	
Banco de Machala	175.930,24
VALOR TOTAL	175.930,24

NOTA 10 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas por otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

Prestamos de Terceros	163.721,11
VALOR TOTAL	163.721,11

Este valor corresponde a saldos por pagar a terceras personas por compra de materiales para mantenimiento de edificaciones y otros que implican la operación de la empresa.

NOTA 11 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	300.000,00
Reserva Legal	45.319,85
Utilidad acumulada ejercicios anteriores	94.608,42
Utilidad del Ejercicio 2012	66.292,87
VALOR TOTAL	506.221,14
Se transfiere del valor de la utilidad neta el 10% para Reserva Legal lo cual se declaró en el formulario del impuesto fiscal.	

NOTA 12 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2012, muestra el siguiente detalle:

Ingresos por Venta de Bienes tarifa 0%	
Exportaciones de oro	476 700,00
Ingresos por Venta de Bienes tarifa 12%	
Ventas locales de oro	133 920,00
Otras Rentas gravadas	360 000,00
VALOR TOTAL	970.620,00

Este rubro desglosa las ventas al exterior a diferentes clientes y una sola venta se hizo local en el año.

NOTA 13 – COSTO DE VENTAS

El rubro costo de venta al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

Costo de Venta	
Compras de materia Prima	3.175,29
	3.175,29

En las compras detalladas en el presente cuadro, constan las compras realizadas a nuestros proveedores que son los productos para tratamiento del producto como son los químicos etc y corresponde al valor registrado en los libros KARDEX al 31 de diciembre/2012

NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son aquellos gastos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas, contiene gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, alquiler de oficina, papelería, suministros, equipo de oficina, impuestos, contribuciones, depreciaciones.

Gastos de Administración	
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	148 777,98
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	16 588,74
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	31 231,76
HONORARIOS PROFESIONALES	15 090,44
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1 137,33
COMBUSTIBLE	1 443,38
SUMINISTROS Y MATERIALES	7 574,86
INTERESES BANCARIOS	20 496,28
SEGUROS Y REASEGUROS	387,47
GASTOS DE GESTION	5 650,50
OTROS SERVICIOS	34 516,63
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	4 528,50
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	10 320,43
SERVICIOS PUBLICOS	11 011,74
OTROS BIENES	68,57
	308.814,61

NOTA 15 – COSTOS DE PRODUCCION

Corresponde a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la producción del producto para la venta a los consumidores, incluye la mano de obra directa, los gastos que se incurrir en la operación son

Sueldos y salarios	204 031,67
Beneficios sociales	61 622,86
Aportes a la seguridad social	22 749,53
Mantenimiento y Reparaciones	12 281,79
Combustibles	49 787,04
Suministros y materiales	177 966,58
Fletes de transporte	653,00
Depreciación de Activos Fijos	13 041,75
Servicios Públicos	14 303,11
Otros Servicios	1 204,96
	557.342,29

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas


ING. MARTHA VEINTIMILLA MACÍAS
Contador
RUC 0703774281001