

# ***SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA.***

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL  
PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
(Expresado en dólares.)

## **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA.** Fue constituida el 26 de marzo de 1997 en la ciudad de Machala según resolución No -97-6-1-1-0096 del 12 de mayo de 1997.

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA LTDA.,** tiene como actividad principal la explotación y exploración minera.

La compañía mantiene una concentración de operaciones con su único cliente Republic Metals Corp una compañía del exterior y el resultado de sus operaciones dependen de los acuerdos comerciales firmados con esta.

La compañía para poder operar celebró el contrato de concesión para explotación y exploración minera con el Sr. Manuel Rojas Amari, en donde se manifiesta que SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA LTDA. Explotara doce hectáreas de la concesión minera SACACHISPAS ubicadas en el cantón Pasaje.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Base de presentación.**- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

### **Moneda de presentación**

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación:

### **2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### **2.2. Activos financieros y pasivos financieros**

#### **2.2.1 Activo Financiero**

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresado en dólares.)**

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

**Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.-**

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA. es de hasta 15 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

**2.2.2 Pasivos Financieros**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

**Documentos y cuentas por pagar locales.-** Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

**2.3. Inventarios**

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo a la NIC 2 de Inventarios se valoran al valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta

**Medición Inicial**

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

**Medición Posterior**

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
(Expresado en dólares.)

**Valor neto realizable**

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

**2.4. Propiedades y Equipos**

**Medición Inicial**

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

**Medición Posterior**

La compañía **SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA.** opto por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

<b>Propiedades y Equipos</b>	<b>Años</b>	<b>Valor Residual</b>
Terreno	-	-
Edificio	38	25%
Instalaciones	15	8%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Naves, aeronaves	10	10%
Equipo de Computación	3	10%
Vehículos	5	10%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

**2.5. Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresado en dólares.)**

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

**2.6. Provisiones por Beneficios a Empleados**

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

**2.7. Participación trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**2.8. Impuestos: Impuesto a la renta corriente**

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

Según el artículo 37 de Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

**2.9. Reserva legal**

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresado en dólares.)

**2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

**2.11. Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

**2.12. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**2.13. Uso de estimaciones y supuestos significativos**

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Caja	561	1.764
<b>Bancos</b>		
Pichincha C.A.	31.073	56.524
Rumiñahui S.A.	624	624
Machala S.A.	8.316	4.657
	<u>40.574</u>	<u>63.569</u>

SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
 (Expresado en dólares.)

**4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	(a) 7.441	351.073
Otras cuentas por cobrar	<u>13.641</u>	<u>7.691</u>
	<u><b>21.082</b></u>	<u><b>358.764</b></u>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito tributario a favor de la empresa IR	19,563	19,563
Anticipo de Impuesto a la Renta	<u>34,596</u>	<u>34,743</u>
	<u><b>54,159</b></u>	<u><b>54,306</b></u>

**6. PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS**

El detalle de las propiedades y equipos del año 2013 y 2012 se detalla a continuación:

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2013</u>	<b>Movimientos</b> <u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2013</u>
Terrenos	43,094	2,948	46,042
Edificios	64,626	-	64,626
Instalaciones	119,458	-	119,458
Muebles y Enseres	1,013	-	1,013
Maquinaria y Equipo	355,352	163,613	518,965
Equipo de computación	5,569	-	5,569
Vehículos	334,437	29,003	363,440
Otros propiedades, planta y equipo	<u>366,637</u>	<u>-</u>	<u>366,637</u>
<b>Subtotal</b>	<u><b>1,290,186</b></u>	<u><b>195,564</b></u>	<u><b>1,485,750</b></u>
<b>Depreciación acumulada</b>	<u><b>(429,168)</b></u>	<u><b>(143,613)</b></u>	<u><b>(572,781)</b></u>
<b>Total</b>	<u><b>861,018</b></u>	<u><b>51,951</b></u>	<u><b>912,969</b></u>

SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
 (Expresado en dólares.)

**6. PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS (CONTINUACIÓN...)**

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2012</u>	<b>Movimientos</b>		<u>Saldos al</u> <u>31/12/2012</u>
		<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o bajas</u>	
Terrenos	43,094	-	-	43,094
Edificios	64,626	-	-	64,626
Instalaciones	119,458	-	-	119,458
Muebles y Enseres	1,013	-	-	1,013
Maquinaria y Equipo	253,677	101,674	-	355,352
Naves, Aeronaves, barcasas y similares				-
Equipo de computación	1,234	4,335	-	5,569
Vehículos	248,102	101,335	(15,000)	334,437
Otros propiedades, planta y equipo	291,505	75,133	-	366,637
<b>Subtotal</b>	<b>1,022,709</b>	<b>282,477</b>	<b>(15,000)</b>	<b>1,290,186</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>(299,964)</b>	<b>(132,704)</b>	<b>3,500</b>	<b>(429,168)</b>
<b>Total</b>	<b>722,745</b>	<b>149,773</b>	<b>(11,500)</b>	<b>861,018</b>

**7. PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

		<u>2013</u> US\$ dólares	<u>2012</u>
Cuentas y documentos por pagar locales	a)	494,288	339,167
Sueldos por pagar		-	980
Otras cuentas por pagar		12,794	10,588
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas ( <b>Nota 14</b> )		170,300	87,000
		<b>677,382</b>	<b>437,735</b>

a) Corresponden a cuentas pendientes por la compra de materiales, suministros y repuestos.

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones bancarias registradas por la compañía se formaban de la siguiente manera:

		<u>2013</u> US\$ dólares	<u>2012</u>
Con la Administración Tributaria	a)	87,610	102,148
Beneficios de ley a empleados		65,607	52,796
Con el IESS		43,959	40,511
		<b>197,176</b>	<b>195,455</b>

**SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 (Expresado en dólares.)

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (CONTINUACIÓN...)**

a) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detallan a continuación:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares	
Regalías a la actividad minera	a)	79,343	89,714
Retención fuente		3,204	5,652
Retención IVA		5,062	6,783
		<u>87,609</u>	<u>102,149</u>

a) Con fecha 20 de agosto del 2013 fue publicado en el registro oficial N°62, se determina en su artículo 3 y 4, están obligadas a presentar en la declaración de regalías a la actividad minera en el formulario 113 los títulos de derechos mineros sujeta al pago de las mismas de conformidad con la ley se deberá efectuar la declaración de regalías a la actividad minera semestral en los meses de marzo (11 de marzo) y septiembre (I semestre ) de cada año.

**9. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

	<u>2012</u>
	US\$ dólares
<b>Cuentas por Pagar Socios:</b>	
Rojas Amari Manuel	39.005
Efrén Pástor Peñaloza	19.502
Rojas Naranjo Victor	19.502
Rojas Amari William	24.378
Rojas Amari Carlos	29.254
Rojas Amari Marlene	24.378
Labanda Narváez Wilfrido	19.502
Redrovan Pesantes Efraín	19.502
Herrera Ramirez José	19.502
Rojas Naranjo Rodolfo	19.502
	<u>234.270</u>

**10. PATRIMONIO NETO**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2013 estaba representada por 60.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

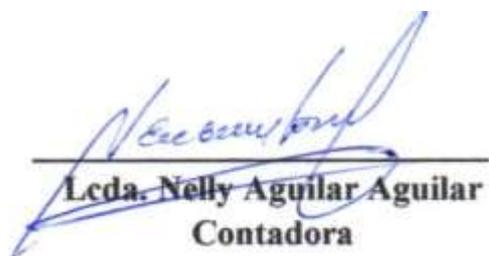
	No. De acciones	Valor nominal	Participación en U\$S	%
Rojas Amari Manuel Seoban	32.409	1	32.409	54%
Rojas Naranjo Victor	5.331	1	5.331	9%
Rojas Amari William	3.726	1	3.726	6%
Rojas Amari Bolívar	1.575	1	1.575	3%
Pastor Peñaloza Efrén	4.239	1	4.239	7%

**11. PATRIMONIO NETO (CONTINUACIÓN...)**

SOCIEDAD MINERA NUEVA ROJAS SOMINUR CIA. LTDA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
 (Expresado en dólares.)

Rojas Amari Carlos	2.121	1	2.121	4%
Castillo Celi Erwin	2.121	1	2.121	4%
Lavanda Narváez Wilfrido	1.059	1	1.059	2%
Redrovan Pesantez Efraín	1.059	1	1.059	2%
Herrera Ramirez José	2.121	1	2.121	4%
Rojas Naranjo Rodolfo	4.239	1	4.239	7%
	<u>60.000</u>		<u>60.000</u>	<u>100%</u>

  
 Marco Cordero Pulgarín  
 Gerente

  
 Lcda. Nelly Aguilar Aguilar  
 Contadora