

ECJAMINEROS NANGARITZA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. Entidad que Reporta

ECJAMINEROS NANGARITZA S.A.- La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito

2. Base de Presentación (continuación)

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (contínuo)

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continúa)

4. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuació)

5. Mantenimiento de la NIIF para las PYMES (continuación)

6. Determinación del Valor Razonable

Las políticas y revelaciones contables de la Compañía requieren que se determinen el valor razonable de activos y pasivos financieros y no financieros. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

7. Administración del Riesgo Financieros

Los principales pasivos financieros no derivados de la Compañía constituyen las cuentas por pagar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por pagar. El objetivo principal de estos pasivos financieros es la obtención de fondos para las operaciones de la Compañía. La Compañía posee también cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y dinero en efectivo obtenidos directamente de sus operaciones.

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
	(US\$.)
Banco de Loja	143.61
	<u>143.61</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<u>2019</u>
	(US\$.)
Crédito tributario compras	42,865.61
Crédito tributario de impuesto a la renta	14,228.22
Retenciones en la fuente	133.92
	<u>57,227.75</u>

10. ACTIVOS DIFERIDOS

Un detalle y movimiento de los activos diferidos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

	Saldos al <u>01/ ene/ 19</u>MOVIMIENTO.....			Saldos al <u>31/ dic./ 19</u>
		<u>Adiciones</u>	<u>Bajas y/o Retiros</u>	<u>Ajustes aplicación NIIFs</u>	
			(US\$.)		
Gastos preoperacionales	530,000.00		(270,000.00)		260,000.00
Subtotal	530,000.00	-	(270,000.00)		260,000.00
Desgaste concesiones	(148,459.34)	(14,888.65)	77,793.39		(85,554.60)
Total	<u>381,540.66</u>	<u>(14,888.65)</u>	<u>(192,206.61)</u>		<u>174,445.40</u>

11. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019, se resume como sigue:

	2019
	(US\$.)
Proveedores	2,610.32
Anticipo Proveedores	27,500.00
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	32,451.64
Total	<u>62,561.96</u>

12. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019, se resume como sigue:

	2019
	(US\$.)
Impuesto a la renta (nota 18)	5,483.59
Retenciones en la fuente	88.08
Retenciones del IVA	399.57
Total	<u>5,971.24</u>

13. **PASIVO A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta pasivo a largo plazo constituye fondos provistos por el principal accionista de la compañía, para el financiamiento de las operaciones de la Compañía; no devenga interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

14. **COMPAÑÍA RELACIONADA**

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de esta cuenta corresponde a créditos recibidos de su compañía relacionada Santa Fe Services S.A., para pago de proveedores, empleados y capital de trabajo, saldo que no genera intereses y no tiene fecha específica de vencimiento.

15. **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está representado por 2,600 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una.

16. **RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

17. **RESERVA DE CAPITAL**

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los accionistas y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo a las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta reserva de capital no está sujeto a distribución a los accionistas, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Accionistas.

18. **PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fue determinado como sigue:

	<u>2019</u>
	(US\$.)
Utilidad antes de la participación de trabajadores en	
las utilidades e impuesto a la renta	33,233.98
Menos amortización de pérdidas años anteriores	<u>(8,308.48)</u>
Base gravable	24,925.43
Impuesto a la renta:	
Tasa impositiva del 22% sobre utilidad gravable	<u>5,483.59</u>

18. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (continúo)

Provisión cargada al gasto	<u>5,483.59</u>	
	5,483.13	
Menos:		
Impuestos retenidos por terceros	5,177.92	
Crédito tributario años anteriores	<u>9,184.22</u>	
	<u>(14,362.14)</u>	
Saldo al final del año	-	<u> </u>

