

MINERA MESALOMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA No.1.- CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Bases de Presentación

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual, la fecha de la transición a estas normas es el 1 de enero de 2011.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los cuales, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del periodo de transición y la conciliación del estado de resultados por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2011 serán preparadas para dar cumplimiento a la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 08.GDSC del 20 de Noviembre de 2008.

b. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

c. Obligaciones Fiscales

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

h. Patrimonio

El patrimonio de MINERA MESALOMA S.A. está conformado por: capital y reservas.

NOTA 3.- DISPONIBLE

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO
	al 31/12/2012 *** en dólares ***
1.- Bancos	
Banco Pichincha	2.400
Total al 31 de diciembre de 2012	2.400

1.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2012 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	al 31/12/2012 *** en dólares ***
Otras cuentas por cobrar	
ing. Holger Durazno	25.843
Dr. Marco Celi	6.950
Dra. Lilian Diaz	3.000
Manuel Bolaños	4.000
Rosario García	600
Otras cuentas por cobrar	9.900
Total al 31 de diciembre de 2012	50.293

NOTA 5- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 2012 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	
	al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
Crédito Tributario IVA	15.055	
Crédito Tributario Renta	415	
Total al 31 de diciembre de 2012	15.471	

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	al 31/12/2010	
	dólares	
GARCIA GARAY ROSARIO BEATRIZ	280	20%
HANSEEN KRISTENSEN ODD EILERT	1.120	80%
Total al 31 de diciembre de 2012	1.400	

NOTA 7.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

MINERA MESALOMA S.A. ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales.



Odd E. Hanssen
GERENTE GENERAL



Leomar Capelo Jaramillo
CONTADORA

