

## **MINERA MESALOMA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

---

#### **NOTA No.1.- CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 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 y cumplimiento.**

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, 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 período de transición y la conciliación del estado de resultados por el período 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.

Por lo tanto al 31 de diciembre de 2014 los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF'S para pequeñas y medianas empresas (PYMES).

**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 2014 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2014	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
<b>1.- Bancos</b>		
Banco Pichincha	2.746	1.970
<b>Total al 31 de diciembre de 2014 y 2013</b>	<b>2.746</b>	<b>1.970</b>

**1.- Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2014 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	SALDO
	al 31/12/2014	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
ing. Holger Durazno	22,406	22,017
Dr. Marco Celi	5,195	5,195
Dra Lilian Diaz	0	3,000
Tito Viteri	999	397
Otras cuentas por cobrar	8,600	7,849
<b>Total al 31 de diciembre de 2014 y 2013</b>	<b>37,201</b>	<b>38,458</b>

#### NOTA 5- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de los activos por impuestos corrientes 31 de diciembre del 2014 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2014	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	***** en dólares **
Crédito Tributario IVA	22,685	20,542
Crédito Tributario Renta	0	0
<b>Total al 31 de diciembre de 2014 y 2013</b>	<b>22.685</b>	<b>20.542</b>

#### NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2014 los activos fijos de la empresa están conformados de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	Adiciones	SALDO
	al 31/12/2014 *** en dólares ***		al 31/12/2013 *** en dólares ***
Terreno	5.000	0	5.000
Activos de exploración y explotación	448.290	77.025	371.265
<b>Total al 31 de diciembre de 2014 y 2013</b>	<b>453.290</b>	<b>77.025</b>	<b>376.265</b>

#### NOTA 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2014 se detallan así:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2014 *** en dólares ***	al 31/12/2013 *** en dólares ***
Proveedores	792	560
Obligaciones con la Administración Tributaria	266	1.834
Otras cuentas por pagar	243	1.648
Intereses por pagar	39.851	
<b>Total al 31 de diciembre de 2014 y 2013</b>	<b>41.152</b>	<b>4.042</b>

#### NOTA 8.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Las obligaciones de largo plazo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2014 se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2014	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Prestamos Accionistas	457.007	397.007
Interés prestamo	0	18.423
<b>Total al 31 de diciembre de 2014 y 2013</b>	<b>457.007</b>	<b>415.429</b>

#### NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

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

CUENTAS	SALDO	
	al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
Hanssen Kristensen Odd Eilert	1.120	80%
Garcia Garay Rosario Beatriz	280	20%
<b>Total al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>1.400</b>	

#### NOTA 10.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

  
 Odd E. Hanssen  
 GERENTE GENERAL

  
 Leomar Capelo J.  
 CONTADORA