

MINERA MESALOMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA No.1.- CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 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 2016 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 2016 es el siguiente:

CUENTAS	al 31/12/2016	al 31/12/2015
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
1.- Bancos		
Banco Pichincha	6046	11.065
Total al 31 de diciembre de 2016 y 2015	6.046	11.065

1.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2016 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 31/12/2016	al 31/12/2015
	*** en dólares ***	*** en dólares **
Otras cuentas por cobrar		
Ing. Holger Durazno	22.580	22.380
Dr. Marco Celi	5.195	5.195
Tito Viteri	553	110
Jose Cuenca	95	51
Otras cuentas por cobrar	3.270	3.670
Total al 31 de diciembre de 2016 y 2015	31.693	31.406

NOTA 5- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo de los activos por impuestos corrientes 31 de diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2016	al 31/12/2015
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Crédito Tributario IVA	43.857	27.736
Crédito Tributario Renta	0	0
Total al 31 de diciembre de 2016 y 2015	43.857	27.736

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016 los activos fijos de la empresa están conformados de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	Adiciones	SALDO
	al 31/12/2016		al 31/12/2015
	*** en dólares ***		*** en dólares ***
Terreno	5.000	0	5.000
Activos de exploración y explotación	690.744	164.065	526.679
Total al 31 de diciembre de 2016 y 2015	695.744	164.065	531.679

NOTA 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2016 se detallan así:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2016	al 31/12/2015
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Proveedores	6.080	3.734
Obligaciones con la Administración Tributaria	508	773
Obligaciones con el IESS	365	300
Obligaciones con empleados	566	183
Otros relacionados por pagar	43.610	43.610
Total al 31 de diciembre de 2016 y 2015	51.130	48.599

NOTA 8.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Las obligaciones de largo plazo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016 se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2016	al 31/12/2015
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Prestamos Accionistas	708.007	535.007
Jubilación Patronal y Desahucio	442	518
Total al 31 de diciembre de 2016 y 2015	708.448	535.525

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

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

CUENTAS	SALDO	
	al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Hanssen Kristensen Odd Eilert	1.120	80%
Garcia Garay Rosario Beatriz	280	20%
Total al 31 de diciembre de 2016	1.400	

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.



Ing. Odd E. Hanssen

GERENTE GENERAL



Lcda. Leomar Capelo J.

CONTADORA