PLANTA DE CIANURIZACION RUMICURI S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN US.S DOLARES
1.-Operaciones

La compañía Planta de Cianurizacion Rumicuri S.A se constituyó en Quito , el 20 de febrero de 1991 e inscrita en el registro mercantil el 24 de abril de 1991 .

Su principal actividad es la prospección minera.

1. **Resumen de las políticas contables**

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

2.1 Bases de presentación
Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

De acuerdo con la Resolución N° 08.G.DSC.10 de la Superintendencia de Compañias de fecha noviembre 20 del 2008, se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que

no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 60 días.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.7 Propiedades, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la

ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinarias y Equipos	10

2.7.4 Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipos

Un componente de propiedad, planta y equipos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.8 Gastos pagados por anticipado

Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un año.

2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.10 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.10.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.10.2 Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión

producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.12 Beneficios a empleados

Participación de trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.13 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.14 Costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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 sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2015

CAJA CHICA	10,539.06

3.-Cuentas y documento por cobrar

La compañia al 31 de diciembre tiene por cobrar el valor de $ 158,896.20 que corresponde a los siguietes valores :

1.1.02.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.1.02.01.02	312	CXC ANTICIPOS/PRESTAMOS PROVEEDORES	5,159.72
1.1.02.01.03	312	CXC CLIENTES	153,736.48
1.1.02.01.06	321	CXC ANTICIPOS/UTILIDADES EMPLEADOS AÑO 2016	0.00

4.-Inventarios .

Los inventarios al 2017 ascendió $ 9,688.80

5.-Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2017 en este año no se dieron compra de activos fijos

1.2.01.01	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**	
1.2.01.01.01	TERRENOS	118,681.43
1.2.01.01.03	INSTALACIONES	140,497.77
1.2.01.01.04	MUEBLES Y ENSERES	7,363.35
1.2.01.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	91,707.86
1.2.01.01.06	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	4,712.71
1.2.01.01.07	VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	14,890.47
1.2.01.01.09	PLANTA	13,346.55
1.2.01.01.10	PISCINAS DE AREA MUERTA ,REMEDIACION ,AGUAS CIANURADAS Y OTR	62,551.06
1.2.01.01.11	OFICINAS ,BODEGAS,DORMITORIOS DEL CAMPAMENTO	27,047.60
1.2.01.01.12	ACTIVO FIJOS EQUIPOS DE LABORATORIO	31,011.91
1.2.01.01.96	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-256,999.96

6.- **Otros activos y cargos diferidos**

El siguiente es un resumen de Otros Activos, al 31 de Diciembre 2017

1.2.02.01	**ACTIVO INTANGIBLE**

1.2.02.01.03	ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION (CONCESIONES)	252,499.05
1.2.03.01.04	OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO	1,135.58
1.2.03.01.05	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	5,104.28

7.-Cuentas y documentos por pagar

El presente es un resumen de nuestros proveedores al 31 de diciembre del 2017

2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4,088.12
2.1.01.01.04	PROVEEDORES	0.00	
2.1.01.01.05	PROVEEDORES SRI	0.00	
2.1.01.01.06	OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	200.00	
2.1.01.01.07	OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS (CAJAS)	3,888.12	

8.- OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al termino del 2017 presentamos el detalle de lo que adeudamos por estos conceptos.

2.1.01.05	OBLIGACIONES CON EL IESS	
2.1.01.05.01	CXP IESS APORTE PERSONAL 9.35%	47.25
2.1.01.05.02	CXP IESS APORTE PATRONAL 11.15%	55.74
2.1.01.05.03	CXP IESS IECE/SETEC 1%	5 .00
2.1.01.05.05	CXP IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00

2.1.02.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
2.1.02.02.01	CXP DECIMA TERCERA REMUNERACION	580.62
2.1.02.02.02	CXP DECIMA CUARTA REMUNERACION	312.50
2.1.02.02.03	CXP VACACIONES	711.34
2.1.02.02.04	CXP FONDO DE RESERVA	306.13
2.1.02.02.05	CXP OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	195.27

Los sueldos por pagar al termino del año 2017 ascendieron por el valor de $ 3460.78 que corresponde a la nómina de los meses de julio a diciembre del 2017.

9.- Pasivos No corrientes

AL termino del 31 de diciembre del 2017 cerramos con un pasivo no corriente por el valor de $ 504,830.80 por pagar accionistas principal de la compañía los cuales no generan intereses ni tiene fecha establecida de vencimiento.

10.- Capital Social

El capital social de la Planta de Cianurizacion Rumicuri está constituido por $

800.00 acciones ordinarias y nominativas de $ 1.00 cada una .
Dentro del Patrimonio tenemos el valor de $ 9,674.28 que es para aumento de capital social ; dentro de resultados acumulados tenemos las pérdidas del año 2013 por el valor de $ 3412.37 ; las utilidades de los años 2014 y 2015 por el valor de 21,692.29 y 71.024.25 y las utilidades del año 2016.

C.P.A Silvia Carrión Fernández
CONTADOR