

1. INFORMACIÓN GENERAL

MISJADEMU CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 17 de agosto del 2010, e inscrita en el Registrador Mercantil el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la exploración, explotación, refinamiento y comercialización de minerales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que MISJADEMU CIA. LTDA. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

MISJADEMU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la siguiente vida útil estimada:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Vida útil en años (hasta)</u>
Edificios	50
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pía sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2013 el 23%, (24% año 2012), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post – empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2013 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos como sigue:

		<u>2013</u>
Caja		0,00
Bancos	(a)	<u>0,00</u>
Total		0,00

(a) Corresponde a saldo en cuenta mantenidas en: Cooperativa de Ahorro Baños.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>
Anticipos a proveedores	1.610
Cuentas por liquidar	500
Corpoyanapana	<u>5.000</u>
total	7.110

Anticipo a proveedores está conformado por :

AVILEZ RUIZ HARRY FRANCISCO	250
TENE ANGAMARCA ANGEL RIGOBERTO	800
CABANILLA JIMENEZ MARIA FERNANDA	560
TOTAL	1610

5. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por los años 2013, es el siguiente:

.....**2013**.....

Saldos

Saldos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Maquinarias y equipos	301.187	301.187
Labores Mina	475.500	475.500
Muebles y Enseres	400	400
Equipos de computación	2.331	2.331
Subtotal	924.899	924.899
(-)Depreciación acumulada	<u>(194.088)</u>	<u>(194.088)</u>
Total	730.812	730.812

Durante el año 2013, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, ya que de acuerdo con la revisión efectuada no se encontraron indicios de la misma.

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2013</u>
Proveedores (a)	<u>13.587</u>
Total	13.587

a) Corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios detallados a continuación:

Proveedor	(En dólares)
CIA DISTRIBUIDORA FEIJOO Y PASTOR S.A.	94,35
INTEGRASISTEMAS S.A.	800
JIMENES ASTUDILLO REY CLOTARIO	2036,54
PASTOR BLACIO JOHN LAUTARO	2022
ROMERO ROMERO ANTONIO VICTORIANO	5964,57
TECHGOLDEN S.A	853,13
VEGA CRUZ CARLOS HENRY	275
OFSECOM	58,00
LORENA VARGAS	550,00
LAOYZA ORTEGA DIEGO LEONARDO	460,01
REIPROACERO S.A.	472,98
TOTAL	<u>13.587,23</u>

MISJADEMU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

7. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>
Décimo tercer sueldo	29
Décimo cuarto sueldo	549
Sueldos por pagar	<u>787</u>
Total	1365

8. OBLIGACIONES IEES

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados como sigue:

	<u>2013</u>
Aporte IEES por pagar	<u>1.042</u>
Total	1.042

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS :

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados sigue:

	<u>2013</u>
Préstamos de socios:	
CASELOGIC S.A.	20.480
Joffre Chevez Chacón	<u>445502</u>
Total	465.982

Consiste en préstamos a largo plazo otorgados por los Socios, que no generan intereses.

	<u>2013</u>
Obligaciones con terceros:	
GRUMINEP	39.531
Empresa eléctrica R.O.	<u>2.368</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

El saldo que se le adeuda por servicios de energía eléctrica son resultantes del convenio por facilidad de pago que se firmó el mes de agosto al 31 de diciembre el saldo corresponde a cuatro cuotas por vencer.

	<u>2013</u>
Aportaciones de Socios	
Joffe Chevez	1.179
CASELOGIC S.A.	45.100
Antonio Romero	12.000
Jaime Heras	<u>5.500</u>
Total	63.779

Estos valores no han tenido modificación desde el periodo 2012 a la fecha de presentación de los balances.

10. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 5,000.00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

11. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 no existen ventas registradas.

12. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 no se registró compra de productos para su comercialización.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**13. GASTOS DE PRODUCCION**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

5102	GASTOS DIRECTOS	-
510202	MANO DE OBRA DIRECTA	-
510202001	Sueldos Y Jornales	12.184,40
510202003	Aporte Patronal-obreros	1.358,56
510202004	Iece/secap-obreros	121,88
510202005	Décimo Tercer Sueldo-obreros	1.075,24
510202006	Décimo Cuarto Sueldo-obreros	679,01
510202010	Fondos De Reserva	970,57
5103	GASTOS INDIRECTOS	-
510301	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-
510301004	Diésel	12,00
510304	SUMINISTROS Y MATERIALES	-
510304001	Sacos	468,93
5103040011	Repuestos	468,93
510304006	Gasto De Guardianía	2.000,00
510305	HONORARIOS PROFESIONALES	-
510305001	Honorarios Profesionales	3.808,00
510305002	Gastos De Notaría	59,14
510307	OTROS GASTOS INDIRECTOS	-
510307001	Alimentación Del Personal	1.300,44
510307005	Análisis - logística	627,20
510308	SERVICIOS BASICOS	-
510308002	Luz Campamento	5.371,62
510309	DEPRECIACIONES	-
510309001	Depreciaciones	97.043,95
TOTAL		127.080,94

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**14. GASTOS ADMINISTRATIVO Y GN**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformados de la siguiente manera:

5201	ADMINISTRATIVO	-
520101	GASTOS DE PERSONAL	-
520101001	Sueldos	8.100,00
520101003	Aporte Patronal less	903,15
520101004	Iece - Secap	81,00
520101005	Décimo Tercer Sueldo	675,00
520101006	Décimo Cuarto Sueldo	238,50
520101007	Vacaciones	682,57
520101008	Fondos De Reserva	674,73
520201001	Suministros y Materiales De Oficina	93,40
520203001	Honorarios Profesionales	2.800,00
520204003	Internet	50,00
520205002	Cuotas	80,00
520205006	Publicaciones En La Prensa	115,00
520205008	Arriendo	336,00
5202060012	Aportaciones y tasas mineras	3.975,00
520206006	Encomiendas	8,00
520206008	Servicios Informáticos	112,00
520206011	Impuestos tasas y contribuciones	1.161,00
520207001	Seguros Y Reaseguros	843,76
54	GASTOS NO DEDUCIBLES	-
5401010010	Gnd Intereses Tributarios	7,67
540101002	Gnd Pagos Al Personal	486,93
540101003	Gnd Comisiones Bancarias	13,20
540101005	Gnd Facturas	1.746,65
540101006	Gnd Multas Tributarias	3.759,13
540101007	Gnd Multas, moras, intereses, less	1.111,06
540101008	Gnd Transporte	21,25
540101009	Gnd no deducibles	4.050,93
TOTAL		32.125,93

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

15. IMPUESTO A LA RENTA

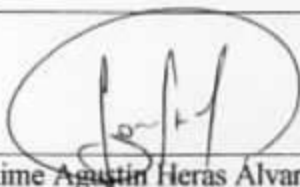
La Compañía no registro utilidad tributaria por lo que no se genera impuesto a pagar.

16. HECHOS RELEVANTES

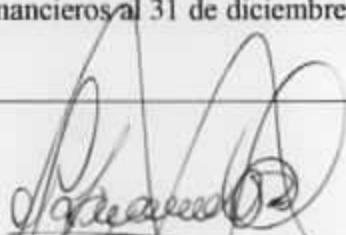
En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

17. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 17 de marzo del 2014, la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, que requieran ajustes o revelación.



Sr. Jaime Agustín Heras Álvarez
Representante Legal



Ing. María Fernanda Cabanilla
Contadora