

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Sociedad Minera Gualaceo S.A SOMIGU es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio está en vía a cuenca sector Bullcay.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la empresa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costos por préstamos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios 5%

Instalaciones fijas y equipo 10 %

Vehículos 20%

Computadora 33.33%

Muebles y Equipo Oficina 10%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

El costo y la obligación del Grupo de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingreso de actividades ordinarias

Ingresos 2012	Ingresos 2011
Ventas 583432.57	Ventas ordinarias 703772.99
	Ingreso por utilidad en venta de activo 7180.54

6. Costo financiero

2012		2011	
	<i>u.m.</i>		<i>u.m.</i>
Intereses de préstamos	11.823,32		0
	11.823,32		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:		
	2012	2011
Gastos Administrativos	623.448,39	547.063,76
Inventarios	2012	2011
Materias primas	41.898,8	42.053,84
Perdida / Utilidad	(82069,66)	121990,97

10. Gasto por Impuesto a las ganancias

	2012	2011
	u.m.	u.m.
Impuesto corriente	0	12262,84

El impuesto a las ganancias se calcula al 24 por ciento (2011) de la utilidad gravable después de participación a utilidades a trabajadores y de la amortización de pérdidas de años anteriores. $(73194 * 0,24)$ es igual a 17566,7 menos el anticipo pagado y retenciones que le han realizado en el ejercicio. Siendo el valor a cancelar 12691,84

El impuesto a las ganancias se calcula al 23 por ciento (2012) de la utilidad gravable después de la pérdida del ejercicio más los gastos no deducibles según ley tributaria $(-82069,66 + 97367,49)$ es igual a $(15297,83 * 0,23)$ es igual a 3518,5 menos anticipo pagado y retenciones realizadas. En este caso la empresa tiene un valor a su favor de 1018,48.

11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2012	2011
	u.m.	u.m.
Deudores comerciales	28525,42	2837,54
Pagos anticipados	3507,59	26300,86
Total	32033,01	29138,40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Inventarios

	2012	2011
	u.m.	u.m.
Materias primas	42053,84	41898,80

13. Propiedades, planta y equipo Terrenos y edificios Instalaciones fijas y equipo

Propiedades, planta y equipo Terrenos y edificios	
	u.m.
31 de diciembre del 2011	455346,98
31 de diciembre de 2012	349122,27
Depreciación anual 2011	116007,34
Depreciación anual 2012	117669,22
Menos depreciación acumulada de los activos fijos.	-
31 de diciembre de 2011	820836,63
31 de diciembre de 2012	938528,97

14. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	2012	2011
Cuentas por pagar	17790.83	16883,74
Documentos por pagar	142490.78	95446.14
Total	160281,61	112329.88

15. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de 10.000 u.m. comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

16. Patrimonio neto

	2012	2011
Capital	10000,00	10000,00
Reserva legal	1156,06	1156,06
Otras reservas por valuación	459725,26	459725,26
Utilidades acumuladas	51410,93	51410,93
Pérdidas acumuladas	248893.04	226620.91
Utilidad del ejercicio		55627,88
Pérdida del ejercicio	82069.66	

En el patrimonio neto, la cuenta que ha sufrido una variación son las cuentas pérdidas acumuladas debido a disminuciones por amortización de pérdidas en el 2012 y al cuenta utilidad del ejercicio del año 2011 en la cual decidieron repartir a los socios. (55627,88)

17. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2012	2011
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	11.681,84	14.746,65

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha disminuido variando en un valor 3064.81u.m, quedando para el presente año con 11681.84con un saldo.



GERENTE
AGUSTIN BANEGAS



CONTADORA
C.P.A. ROSA BUESTAN