

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

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 del negocio está en la vía a cuenca sector Bullicay.

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 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

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

Impuesto a las ganancias

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 acumulado.

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

Algunas 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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. Ingreso de actividades ordinarias

Ingresos 2013		Ingresos 2012
Ventas	705839.54	Ventas ordinarias 583432.57
Ingreso por utilidad en venta de activo	110000	
Total	815839.54	

Las ventas en el año 2012 fueron de 583432.57 pero para el año 2013 hubo unas ventas de 705839.54 por lo que se ha incrementado en 122406.97, la utilidad por venta de una propiedad de u.m. 110000.00 que ingresa por la disposición de propiedades, planta y equipo en 2013.

5. Costo financiero

2013		2012
	<i>u.m.</i>	<i>u.m.</i>
Intereses de préstamos	2008.93	11.823,320

El costo financiero en año 2012 fueron de 11823.32 um y en año 2013 fueron de 2008.93 por lo que ha disminuido en 9814.39 um.

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:		
	2013	2012
Gastos Administrativos	641908.79	623448.39
Inventarios	2013	2012
Materias primas	78679.52	42.053,84
Perdida/Utilidad del Ejercicio	95251.23	(82069,66)

Los gastos administrativos fueron de 623448.39 y el costo venta fue de 42053.84 del año 2012 y los del año 2013 los gastos administrativo fueron de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

641908.79 y el costo ventas fue de 78679.52 por lo que ha incrementado en 55086.08. La utilidad del ejercicio en el año 2012 no hubo en el 2013 existe una utilidad de 95251.23.

7. Ganancia después de Deducciones y Gastos no Deducibles

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia gravable:		
	2013	2012
15% Participación Trabajadores	14287.68	0.00
Amortización Perdidas Anteriores	23812.81	0.00
Utilidad del Ejercicio Gravable	57150.74	0.00

El 15% participación a trabajadores en el 2012 no hubo debido a la perdida, en el 2013 la cuenta participación a trabajadores es de 14287.68 um. La cuenta pérdidas acumuladas disminuye con un valor de 23812.81 debido a la amortización.

8. Gasto por Impuesto a las ganancias

	2012	2012
	u.m.	u.m.
Impuesto corriente		5078.88

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.

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento (2013) de la utilidad gravable después de participación de utilidades a trabajadores y de la amortización de pérdidas de años anteriores. (57150.74*0,22) es igual a 12573.16 menos el anticipo pagado (5769.87) y retenciones que le han realizado en el ejercicio (1724.41). Siendo el valor a cancelar 5078.88

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2013	2012
	u.m.	u.m.
Deudores comerciales	19412.02	25833.39
Pagos anticipados	7886.83	7316.84
Total	27298.85	33150.23

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La cuenta por cobrar en el 2012 fue de 25833.39 y los pagos anticipados de 7316.84. En el 2013 fue de 19412.02 y 7886.83 respectivamente, por lo que se puede observar que las cuentas por cobrar disminuyeron en 6421.37 y los anticipos entregados incrementaron en 569.99.

10. Inventarios

	2013	2012
	u.m.	u.m.
Materias primas	47867.81	41556.2

En el año 2012 el inventario de materia prima fue de 41556.20 y en el 2013 47867.81 por lo que incremento en 6311.61

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

Propiedades, planta y equipo Terrenos y edificios	
	u.m.
31 de diciembre del 2012	349122,27
31 de diciembre de 2013	313812.57
Depreciación anual 2012	117669.22
Depreciación anual 2013	35576.78
Menos depreciación acumulada de los activos fijos.	-
31 de diciembre de 2012	938528,97
31 de diciembre de 2013	974105.63

Los activos fijos en el año 2012 fue de 349122.27 y su depreciación de 117669.22, con una depreciación acumulada de 938528.97, en el año 2013 los activos fueron de 313812.57 con una depreciación de 35576.78 y su depreciación acumulada de 974105.63, esta disminución se debe a que la vida útil de los activos terminaron su vida útil.

12. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	2013	2012
Cuentas por pagar	81454.02	69418.68
Documentos por pagar	70843.45	142490.78
Total	152297.47	211909.46

Las cuentas por pagar para el año 2012 es de 69418.68 y en el año 2013 fueron de 81454.02 incremento en 12035.34, los documentos por pagar en el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

año 2012 fueron de 142490.78 y en el 2013 es de 70843.45 por lo que se observa que disminuye en 71647.33

13. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 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.

14. Patrimonio neto

	2013	2012
Capital	10000,00	10000,00
Reserva legal	11156,06	11156,06
Otras reservas por valuación	459725,26	459725,26
Pérdidas acumuladas	284877.80	248893.04
Utilidad del ejercicio	57150.74	0.00

En el patrimonio neto, las cuentas que han sufrido una variación son las cuentas pérdidas acumuladas debido a disminuciones por amortización de pérdidas acumuladas, así como también la cuenta utilidades acumuladas en del 2012 en la cual decidieron repartir a los socios (51410.33). Para el ejercicio del año 2013 sobresale la cuenta Utilidad Neta del ejercicio para repartir a socios (57150.74).

15. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2013	2012
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	16472.51	11.681,84

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha incrementado variando en un valor 4790.67u.m, quedando para el presente año con 16472.51 de saldo.


GERENTE

AGUSTIN BANEAS



CONTADORA

C.P.A. ROSA BUESTAN