
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 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 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

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

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 2014		Ingresos 2013
Ventas	752162.38	Ventas ordinarias 705786.25
Total	752162.38	705786.25

Las ventas en el año 2013 fueron de **705786.25** pero para el año 2014 hubo unas ventas de **752162.38** por lo que se ha incrementado en 46376.13

5. Costo financiero

2014		2013
	<i>u.m.</i>	<i>u.m.</i>
Intereses de préstamos	982.15	2008.93

El costo financiero en año 2014 fueron de 982.15 um y en año 2013 fueron de 2008.93 por lo que ha disminuido en 1026.78 um.

6. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:		
	2014	2013
Gastos Administrativos	693490.69	641908.79
Inventarios	2014	2013
Materias primas	80654.16	78679.52
Pérdida del Ejercicio	774144.85	720588.31

Los gastos administrativos fueron de 641908.79 y el costo venta fue de 78679.52 en el año 2013 y el año 2014 los gastos administrativo fueron de

693490.69 y el costo ventas fue de 80654.16 por lo que ha incrementado en 53556.54 La utilidad del ejercicio en el año 2013 fue de 95251.23 y en el 2014 no existe ninguna utilidad.

7. Ganancia después de Deducciones y Gastos no Deducibles

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia gravable:		
	2014	2013
15% Participación Trabajadores	0	14287.68
Amortización Perdidas Anteriores	0	23812.81
Utilidad del Ejercicio Gravable		57150.74

El 15% participación a trabajadores en el 2013 fue de 14287.68 con una utilidad gravable del ejercicio 57150.74 en el 2014 la cuenta participación a trabajadores no existe. La cuenta pérdidas acumuladas incrementa con un valor de 38100.49 en el 2014.

8. Gasto por Impuesto a las ganancias

	2014	2013
	u.m.	u.m.
Impuesto corriente		5078.88

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

En el 2014 no existe Impuesto a las ganancias.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2013
	u.m.	u.m.
Deudores comerciales		19412.02
Pagos anticipados		7886.83
Total		27298.85

En el 2013 los deudores comerciales fueron 19412.02 y 7886.83 en pagos realizados anticipadamente, en el 2014 el saldo es 21661.78 y anticipos entregados es 14666.58 por lo que se puede observar que las cuentas por cobrar incrementaron en 2249.76 en y los anticipos entregados incrementaron en 6779.75

10. Inventarios

	2014	2013
	<i>u.m.</i>	<i>u.m.</i>
Materias primas	49641.83	47867.81

En el año 2013 el inventario de materia prima fue de 47867.81 y en el 2014 49641.83 por lo que incrementó en 1774.02

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

Propiedades, planta y equipo <i>Terrenos y edificios</i>	
	<i>u.m.</i>
31 de diciembre del 2013	313812.57
31 de diciembre de 2014	471743.49
Depreciación anual 2013	35576.78
Depreciación anual 2014	27202.82
Menos depreciación acumulada de los activos fijos.	-
31 de diciembre de 2013	974105.63
31 de diciembre de 2014	999372.86

Los activos fijos en el año 2013 fue de 313812.57 y su depreciación de 35576.78, con una depreciación acumulada de 974105.63, en el año 2014 los activos fueron de 471743.49 con una depreciación de 27202.82 y su depreciación acumulada de 999372.86, esta disminución se debe a que la vida útil de algunos activos terminaron, a la vez otros activos comienzan su vida útil en este año.

12. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	2014	2013
Cuentas por pagar	199535.95	81454.02
Documentos por pagar	127320.70	70843.45
Total	152297.47	211909.46

Las cuentas por pagar para el año 2013 es de 81454.02 y en el año 2014 fueron de 199535.95 incremento en 118081.93 documentos por pagar en el año 2013 fueron de 70843.45 y en el 2014 es de 127320.70 por lo que se puede observar que incrementa en 56477.25

13. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es 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

	2014	2013
Capital	10000,00	10000,00
Reserva legal	11156,06	11156,06
Otras reservas por valuación	459725,26	459725,26
Pérdidas acumuladas	322978.29	248893.04
Utilidad del ejercicio		57150.74
Pérdida del Ejercicio	21760.33	

En el patrimonio neto, las cuentas que han sufrido una variación son las cuentas pérdidas acumuladas debido a un incremento en 74085.25 en el 2014, a sí mismo en este año sobresale una Pérdida del Ejercicio de 21760.33.

15. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2014	2013
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	12421.46	16472.51

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha disminuido variando en un valor 4051.05 u.m, quedando para el presente año con 12421.46 de saldo.


GERENTE
AGUSTIN BANEGAS


CONTADORA
C.P.A. ROSA BUESTAN