

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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. 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 2015		Ingresos 2016	
Ventas	829361.40	Ventas	771247.06

6. Costo financiero

2014		2015
u.m.		u.m.
Intereses de préstamos	9974.53	1017.48

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:		
	2015	2016
Gastos Administrativos	818853.26	672784.36
Inventarios	2015	2016
Materias primas	48168.71	14291.58
Perdida / Utilidad	(47552.66)	71545.45

8. Gasto por impuesto a las ganancias

	2015	2016
	u.m.	u.m.
Impuesto corriente	2637.63	15740

El impuesto a las ganancias en el 2015 fue de 2637.63 ya que hubo una pérdida de (47552.66) y en el 2016 es de 15740 por que existió una utilidad de 71545.45 pero como la empresa tiene valores de a su favor no paga impuesto.

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento (2016) de la utilidad gravable según ley tributaria ((71545.45*0.22) es igual a 15740 menos el anticipo pagado (15740-7931.36) es igual a 7808.64 más saldo de anticipo pendiente de pago (7808.64+1940.47) y menos retenciones realizadas y menos crédito tributario de años anteriores (9749.11-1653.93- 6154.70). En este caso la empresa tiene que pagar 1940.47.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015	2016
	u.m.	u.m.
Deudores comerciales	44053.55	55179.76
Pagos anticipados		
Total	44053.55	55179.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Inventarios

	2015	2016
	m.	u.m.
Materias primas	95625.40	140708.24

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 2015	500967.08
31 de diciembre de 2016	242891.13
Depreciación anual 2015	65849.30
Depreciación anual 2016	6387.29
Menos depreciación acumulada de los activos fijos.	-
31 de diciembre de 2015	1067157.79
31 de diciembre de 2016	1073758.66

12. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	2015	2016
Cuentas por pagar	207793.26	156114.82
Documentos por pagar	219320.70	77976.97
Total	427113.96	234091.79

13. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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

	2015	2016
Capital	10000,00	10000,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reserva legal	11156.06	11156.06
Otras reservas por valuación	459725.26	459725.26
Utilidades acumuladas	95251.23	11989.24
Pérdidas acumuladas	322978.33	338583.92
Perdida ejercicio	21760.33	
Utilidad del ejercicio		71545.45

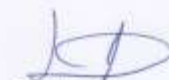
En el patrimonio neto, la cuenta que ha sufrido una variación es la cuenta pérdidas acumuladas con un valor (-344738.62+6454.70) debido a disminución de pérdidas quedando con un saldo de 338583.92

15. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2015	2016
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	26383.73	19690.82

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha disminuido variando en un valor 6692.91 u.m, quedando para el presente año con 19690.82 con un saldo positivo.


 GERENTE
 AGUSTIN BANEAS


 CONTADORA
 C.P.A. ROSA BUESTAN