

# **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2017**

## **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***

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.

### ***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**

<b>Ingresos 2016</b>		<b>Ingresos 2017</b>	
Ventas	771247.06	Ventas	530365.13

### **6. Costo financiero**

<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<i>u.m.</i>		<i>u.m.</i>	
Intereses de préstamos	1017.48		993.74

### **7. Ganancia antes de impuestos**

<b>Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:</b>		
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Gastos Administrativos	672784.36	595282.24
<b>Inventarios</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Materias primas	14291.58	120.00
<b>Perdida</b>	<b>(71545.45)</b>	<b>(65037.11)</b>

### 8. Gasto por Impuesto a las ganancias

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<i>u.m.</i>	<i>u.m.</i>
Impuesto corriente	15740	3369.45

El impuesto a las ganancias en el 2016 fue de 15740 por que existió una utilidad de 71545.45: en el 2017 existio perdida de un valor de (65037.11), como hubo gastos no deducibles de un valor de 80352.81, entonces existe una utilidad gravable de 15315.70.

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento (2017) de la utilidad gravable según ley tributaria ((15315.70\*0.22) es igual a 3369.45 menos el anticipo pagado (3369.45-6769.14) es igual a 6769.14-992.36 según decreto 210 más saldo de anticipo pendiente de pago (661.57-1687.80) y menos retenciones realizadas. En este caso la empresa tiene un saldo a su favor de 1026,23

### 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<i>u.m.</i>	<i>u.m.</i>
Deudores comerciales	55179.76	10573.24
Pagos anticipados		
<b>Total</b>	<b>55179.76</b>	<b>107221.57</b>

### 10. Inventarios

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<i>.m.</i>	<i>u.m.</i>

Materias primas	140708.24	51443.15
-----------------	-----------	----------

### 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 2016	242691.13
31 de diciembre de 2017	242691.13
Depreciación anual 2016	6387.29
Depreciación anual 2016	6387.29
Menos depreciación acumulada de los activos fijos.	-
31 de diciembre de 2015	1073758.66
31 de diciembre de 2016	1073758.66

### 12. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar	156114.82	126694.79
Documentos por pagar	77976.97	26618.91
<b>Total</b>	<b>234091.79</b>	<b>153313.70</b>

### 13. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2017 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

### 14. Patrimonio neto

	2016	2017
Capital	10000,00	10000,00
Reserva legal	11156,06	11156.06
Otras reservas por valuación	459725,26	459725,26
Utilidades acumuladas	11989.24	96160.36
Pérdidas acumuladas	338583.92	332422.56
Utilidad del ejercicio	15740.00	
Perdida ejercicio		65037.11

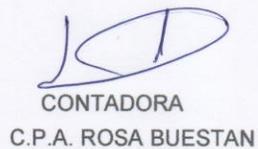
En el patrimonio neto, la cuenta que ha sufrido una variación es la cuenta utilidades acumuladas con un valor los socios han decidido reinvertir la utilidad.

### 15. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2016	2017
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	19960.82	21036.72

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha incrementado variando en un valor 1075.90 u.m, quedando para el presente año con 21036.72 con un saldo positivo.

  
GERENTE  
ING. GENARO VERA

  
CONTADORA  
C.P.A. ROSA BUESTAN