

---

## **Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018**

### **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

	<b>Ingresos 2018</b>	<b>Ingresos 2017</b>
Ventas	583645.84	526120.77
Total	583645.84	526120.77

Las ventas en el año 2017 fueron de **526120.77** pero para el año 2018 hubo unas ventas de **583645.84** por lo que se ha incrementado en 57525.07

#### 5. Costo financiero

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses de préstamos	1007.96	993.74

El costo financiero en año 2018 fueron de 1007.96 um y en el año 2017 fueron de 993.74 por lo que ha incrementado en 14.22 um.

#### 6. Ganancia antes de impuestos

<b>Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Administrativos	556641.81	594288.50
<b>Inventarios</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Materias primas	100378.93	120.00
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>657020.74</b>	<b>74382.86</b>

Los gastos administrativos fueron de 594288.50 y el costo venta fue de 120.00 en el año 2017 y el año 2018 los gastos administrativos fueron de 556641.81 y el costo ventas fue de 100378.93 por lo que ha incrementado en 62852.24 La pérdida del ejercicio en el año 2017 fue de 65037.11 y la pérdida en el 2018 es de 74382.86

---

## 7. Ganancia después de Deducciones y Gastos no Deducibles

<b>Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia gravable:</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
15% Participación Trabajadores	0	0
Amortización Perdidas Anteriores	0	0
<b>Utilidad del Ejercicio Gravable</b>		<b>0</b>

El 15% participación a trabajadores en el 2017 fue de 0.00 con una utilidad gravable del ejercicio 15315.70 en el 2018 la cuenta participación a trabajadores no existe. Para el año 2018 también existe pérdida, con una utilidad gravable de 24676.18

## 8. Gasto por Impuesto a las ganancias

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto corriente		<b>0.00</b>

En el año 2017 hay perdida por tal motivo no se calcula el impuesto a las ganancias. En el 2018 no existe Impuesto a las Ganancias

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Deudores comerciales	27559.48	10573.24
Pagos anticipados	8540.00	0.00
<b>Total</b>	<b>36099.48</b>	<b>10573.24</b>

En el 2017 los deudores comerciales fueron 10573.24, en el 2018 el saldo es 27559.48 y anticipos entregados es 8540.00 por lo que se puede observar que las cuentas por cobrar incrementaron en 16986.24 en y los anticipos entregados fueron 8540.00

## 10. Inventarios

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Materias primas	82588.41	51443.15

En el año 2017 el inventario de materia prima fue de 51443.15 y en el 2018 82588.41 por lo que incrementó en 31145.26

---

---

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

<b>Propiedades, planta y equipo <i>Terrenos y edificios</i></b>	
	<i>u.m.</i>
31 de diciembre del 2017	242691.13
31 de diciembre de 2018	242691.13
Menos depreciación acumulada de los activos fijos.	-
31 de diciembre de 2017	1073758.66
31 de diciembre de 2018	1073758.66

La vida útil de los equipos, maquinaria, muebles, vehículos se terminó. Por eso se les recomienda a los accionistas adquirir nuevos equipos para el mejor funcionamiento de la empresa.

## 12. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar	160504.67	107221.57
Documentos por pagar	44106.83	26618.91
<b>Total</b>	<b>204611.50</b>	<b>133840.48</b>

Las cuentas por pagar para el año 2017 es de 107221.57 y en el año 2018 fueron de 160504.67 incremento en 53283.10 documentos por pagar en el año 2017 fueron de 26618.91 y en el 2018 es de 44106.83 por lo que se puede observar que incrementa en 17487.92

## 13. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital	10000,00	10000,00
Reserva legal	11156,06	11156,06
Otras reservas por valuación	459725,26	459725,26

---

---

Pérdidas acumuladas	332422.56	332422.56
Utilidad del ejercicio	0	0
Pérdida del Ejercicio	74382.32	69281.47

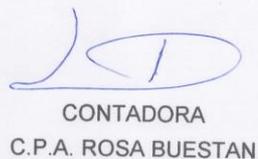
En el patrimonio neto, las cuentas que han sufrido una variación son las cuentas pérdidas acumuladas debido a un incremento en 69281.47 en el 2017, a sí mismo en este año sobresale una Pérdida del Ejercicio de 74382.32

**15. Efectivo y equivalentes al efectivo**

	2018	2017
Efectivo en caja	19114.21	21036.72

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha disminuido variando en un valor 21036.72 u.m, quedando para el presente año con 19114.21 de saldo.

  
 GERENTE  
 ING. GENARO VERA

  
 CONTADORA  
 C.P.A. ROSA BUESTAN