
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

1. Información general

Sociedad Minera Gualaceo S.A SOMIGU es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social, 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

Ingresos 2018		Ingresos 2019	
Ventas	583645.84	Ventas	553942.01

5.1. Ingresos por actividades extraordinarias

Ingresos 2018		Ingresos 2019	
Ventas	0	Ventas	110000.00

6. Costo financiero

2018		2019
u.m.		u.m.
Intereses de préstamos	0	1333.22

7. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:		
	2018	2019
Gastos Administrativos	557649.77	578188.79
Inventarios	2015	2019
Materias primas	100378.93	34793.00
Perdida / Utilidad	(74382.86)	50960.22

8. Gasto por Impuesto a las ganancias

	2015	2019
	u.m.	u.m.
Impuesto corriente	2637,63	9533.72

El impuesto a las ganancias en el 2018 fue de cero ya que hubo una pérdida de (74382.86) y en el 2019 es de 9533.72 por que existió una utilidad de gravable de 43316 pero como la empresa tiene valores a su favor, no paga impuesto.

El impuesto a las ganancias del (2019) de la utilidad gravable según ley tributaria es 9533.72 menos el anticipo pagado (9533.72-5204.73) es igual a 4328.99 menos retenciones realizadas (4328.99-2082.11), esto nos da como resultado 2246.88. En este caso la empresa tiene que pagar 2246.88.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015	2019
	u.m.	u.m.
Deudores comerciales	44053.55	60770.40
Pagos anticipados		
Total	44053.55	60770.40

10. Inventarios

	2018	2019
	.m.	u.m.
Materias primas	82588.41	34793.00

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 2019	242691.13

12. Cuentas y documentos comerciales por pagar

	2018	2019
Cuentas por pagar	170081.35	0
Documentos por pagar	44106.83	170992.89
Total	214188.18	170992.89

13. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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

	2018	2019
Capital	10000,00	10000,00
Reserva legal	11156,06	11156.06
Otras reservas por valuación	459725,26	459725,26

Utilidades acumuladas	96160.36	0
Pérdidas acumuladas	332422.56	332422.56
Perdida ejercicio	74382.32	0
Utilidad del ejercicio		50960.22

En el patrimonio neto, la cuenta que ha sufrido una variación es la cuenta, utilidades acumuladas que esta con un valor cero (0) y la cuenta pérdidas del ejercicio, porque en este caso existe utilidad del ejercicio contable con un valor de 50960.22

15. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2018	2019
	u.m.	u.m.
Efectivo en caja	19114.21	46014.28

Con respecto al año anterior el efectivo y equivalentes de efectivo ha disminuido variando en un valor 26900.07 u.m, quedando para el presente año con 46014.28 con un saldo positivo.


GERENTE
ING. GENARO VERA


CONTADORA
C.P.A. ROSA BUESTAN