

MINERA SAN VICENTE SAVICEMIN C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

MINERA SAN VICENTE SAVICEMIN C. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil número 56 tomo 61, en la Provincia de El Oro, Cantón Zaruma con fecha 8 de noviembre de 2016.

MINERA SAN VICENTE SAVICEMIN C. LTDA., tiene su domicilio social en la Provincia de El Oro, Cantón Zaruma, ciudadela Muluncay Chico

Su principal actividad tiene como objetivo es la extracción de minerales metalíferos

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de MINERA SAN VICENTE SAVICEMIN C. LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos

2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recte. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía -

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

- 3.1 **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	778.85	2025.00

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2018	2017
CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	2025.00	2025.00

6. CREDITO TRIBUTARIO

Un resumen de inventarios es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	0.00	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	3923.10	0.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	685.85	0.00
Otros	0.00	0.00
TOTAL	4608.95	0.00

7. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2018	2017
-------------	------	------

Inventario de productos en proceso (excluyendo obras/inmuebles en construcción para la venta)	38330.70	25724.13
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	16708.93	5456.59
TOTAL	55039.63	31180.72

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
TERRENOS		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	5731.11	0.00
Ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00
TOTAL	5731.11	0.00

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2017
CORRIENTES		
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	58943.29	30028.91
Del exterior	0.00	0.00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	828.05	777.93
Del exterior	0.00	0.00
TOTAL	59771.34	30806.84

9.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	4,562.06
(-) Participación a trabajadores	684.31
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta	3,877.75
(-) Impuesto a la Renta Causado	870.55
(=) Utilidad después de impuesto a la Renta	3,007.20

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2018	2017
ejercicio	Participación trabajadores por pagar del	0.00	84.83
	Obligaciones con el IESS	254.41	494.32
	Jubilación Patronal	0.00	0.00
	Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	588.96	0.00
TOTAL		843.37	579.15

10.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue.

11. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía se presenta como sigue

CAPITAL	2018	2017
Capital suscrito y/o asignado	4050.00	4050.00

12. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA		0.00
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		34292.95
INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
NO RELACIONADAS		
Local		12.06
Del exterior		0.00

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS		10242.61
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS		2560.03
Aporte a la seguridad social (incluye tondo de reserva)		2406.54
TOTAL		15209.18

OTROS GASTOS	
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	5100.90

OTROS COSTOS	
Servicios públicos	3645.38

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	3135.20

OTROS GASTOS	
Impuestos, contribuciones y otros	1028.79
TOTAL	1028.79

OTROS GASTOS	
Otros	1623.50
TOTAL	1623.50

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía Minera San Vicente Savicomín C. LTDA y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones


 CPA Karen Estefanía Armijos Cárdenas
 CONTADOR GENERAL
 0705866600001