

# POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **MINERA MONTAÑITA DORADA MINERDORADA S.A.** está constituida en el Ecuador con domicilio de su sede social y principal centro del negocio en el Sector la Rica, Vía San Salvador, Parroquia Camilo Ponce Enríquez, Cantón Camilo Ponce Enríquez, perteneciente a la provincia del Azuay, y su actividad principal es la exploración y explotación de minerales, al amparo de las disposiciones de la ley de minería y reglamento del régimen Especial de pequeña minería y las demás leyes conexas que regulan la actividad minera en el Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2018, los principales accionistas que conforman la Compañía **MINERA MONTAÑITA DORADA MINERDORADA S.A** son los siguientes:

<b>SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA MINERDORADA S.A</b>			
<b>Nº</b>	<b>IDENTIFICACION</b>	<b>NOMBRE DE ACCIONISTA</b>	<b>NACIONALIDAD</b>
1	0302015391	CHIMBORAZO HUERTA LUIS BERNARDO	ECUATORIANA
2	0301102844	DUTAN JARA MANUEL FRANCISCO	ECUATORIANA
3	0103550521	FAJARDO RODRIGUEZ WILSON RENE	ECUATORIANA
4	0300607207	GUAMAN GUAMAN LUIS ANTONIO	ECUATORIANA
5	0300606985	GUILLEN ORTIZ CARLOS ALONSO	ECUATORIANA
6	0300745932	JARAMILLO CASTILLO GERARDO	ECUATORIANA
7	1204687832	LUCERO QUITUZACA FAUSTO EMILIANO	ECUATORIANA
8	0702045832	MARQUEZ REYES TERESA GUILLERMINA	ECUATORIANA
9	1723399513	MERO GUARNIZO PEDRO ISRAEL	ECUATORIANA
10	0704105634	ORELLANA CHAVEZ JORGE MARCELO	ECUATORIANA
11	0103472791	ORTEGA ZAMBRANO PABLO FABIAN	ECUATORIANA
12	0704279439	PINDO CALI SEGUNDO SEBASTIAN	ECUATORIANA
13	0104120613	QUEZADA LEON MANUEL FABRICIO	ECUATORIANA
14	0102493293	QUEZADA RAMON ROLANDO JUAN	ECUATORIANA
15	1707198527	TENE CAJILEMA JOSE	ECUATORIANA
16	0301913596	ZARUMA SIMBAINA LUIS GABRIEL	ECUATORIANA

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la Compañía es de 10 trabajadores, que se encuentran distribuidos respectivamente en la Compañía.

## 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros adjuntos 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, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos se encuentran expresadas en miles de dólares

estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional de la compañía **MINERA MONTAÑITA DORADA MINERDORADA S.A** en el Ecuador.

### 3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- a) **Efectivo en caja y bancos.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- b) **Propiedad, planta y equipo.** –Estas partidas 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 según lo previsto por la Administración de la Compañía.
- c) **Impuestos.** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- d) **Costos y gastos.** - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.
- e) **Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas.**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas. Un detalle es como sigue:

<b>NIIF</b>	<b>Título</b>	<b>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</b>
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIIF 9	Características de prepago con compensación negativa	Enero 1, 2019
Modificación a la NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	Enero 1, 2019
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 – 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23	Enero 1, 2019

#### 4. CAJA Y BANCOS.

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la compañía en sus cuentas corrientes y fondos de caja chica.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>CAJA Y BANCOS</b>	\$ 2,372.57	\$ 16,790.32	-\$ 14,417.75
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,372.57</b>	<b>\$ 16,790.32</b>	<b>-\$ 14,417.75</b>

#### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende oficinas, dormitorios para empleados, cocina, comedor, baños, mecánica, etc. Sus costos están directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía y los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 121,496.01	\$ 94,840.61	\$ 26,655.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 121,496.01</b>	<b>\$ 94,840.61</b>	<b>\$ 26,655.40</b>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El período de crédito promedio de compras de bienes es de 30 a 60 días desde la fecha de la factura y el importe al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 34776.31.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	\$ 34,776.31	\$ 449.86	\$ 34,326.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34,776.31</b>	<b>\$ 449.86</b>	<b>\$ 34,326.45</b>

## 7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

La compañía al concluir el periodo 2018, finalizó con una obligación tributaria referente al pago de declaraciones de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y retenciones en la fuente del IVA del mes de diciembre 2018, siendo considerable un valor de \$ 739.87.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	\$ 739.87	\$ 247.43	\$ 492.44
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 739.87</b>	<b>\$ 247.43</b>	<b>\$ 492.44</b>

## 8. OBLIGACIONES CON EL IESS.

La compañía al concluir el periodo 2018, finalizó con una obligación al IESS referente al pago de planillas mensuales, siendo considerable un valor de \$ 836.40.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>APORTES AL IESS POR PAGAR</b>	\$ 836.40	\$ 0.00	\$ 836.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 836.40</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 836.40</b>

## 9. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y pagado consiste de 1025,00 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1 al 31 de diciembre de 2018.

Mediante Junta General de Accionistas celebrada el 03 de diciembre del 2018, se resolvió aprobar el aumento del capital social de la Compañía mediante la suscripción de 125 acciones con valor nominal de sus acciones de US\$ 1.00 y con lo que se aumenta el capital social de la Compañía en US\$ 1025.00. La cual fue inscrita en el registro Mercantil en enero 09 del 2019.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>CAPITAL</b>	\$ 1,025.00	\$ 900.00	\$ 125.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,025.00</b>	<b>\$ 900.00</b>	<b>\$ 125.00</b>

## 10. RESULTADOS DEL PERIODO

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la compañía. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
<b>SUPERAVIT-DEFICIT</b>	-\$ 108,066.39	-\$ 9,442.61	-\$ 98,623.78
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 108,066.39</b>	<b>-\$ 9,442.61</b>	<b>-\$ 98,623.78</b>

## 11. FUENTES CLAVES EN LA ESTIMACIÓN Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables críticos en la preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

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

**Impuesto a la renta.** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro. Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro.

## **12. 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 separados adjuntos, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en 20 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por los accionistas y Junta Directiva sin modificaciones.