

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES

8.- CAJA Y BANCO

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 ES EL QUE A CONTINUACION SE DETALLA:

		US\$	
CAJAS CHICA		18,935.75	
STATETRUST	46639	9,578.59	
BOLIVARIANO	300-500-882-4	3,119.41	
BOLIVARIANO	3005013369	1,094.14	
PICHINCHA	3471895304	10,000.00	
PICHINCHA	3503032104	500.00	
MACHALA	122-0055872	506.58	
TOTAL		43,734.47	

9.- CUENTAS POR COBRAR

	US\$DOLARES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:	184,899.37
ANTICIPO A PROVEEDORES	412,043.28
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	39,155.76
ANTICIPO UTILIDADES	43,141.58
CREDITO TRIBUTARIO	267,927.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42,598.39
SUBTOTAL	989,765.49
(-) RESERVA DE CUENTAS INCOB.	-3,361.58
TOTAL	986,403.91

10.- INVENTARIOS

US\$

PRODUCTOS TERMINADOS	343,580.67
MATERIA PRIMA	49,225.08
TOTAL	392,805.75

11.- CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

US\$

EXPAUSA	130,622.34
COMPAÑIA MINERA BONANZA S.A.	1,534.05
EXPORTADORA AURIFERA S.A.	133,384.29
LEGEMESA CIA. RELACIONADA	3,004.60
WAXEDY S.A.	50,717.18
PROMINOR S.A.	470.81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,806.64
TOTAL	336,539.91

12.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

TERRENO	45,570.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	61,580.46
CONSTRUCCIONES MOLINO	12,376.57
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	165,000.00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS MOLINO	41,925.63
SISTEMA DE PROTECCION AMBIENTAL	58,762.74
MAQUINARIAS Y EQUIPOS PLANTA	193,569.48
ACTIVOS DE LABORATORIO	41,005.54
MUEBLES Y ENSERES	7,093.04
VEHICULOS	173,228.61
ACTIVOS LABORATORIO GYE	42,856.64
ACTIVOS HISTORICOS	1,345.609.08
EQUIPOS FLOTACION PLANTA	91,484.50
TOTAL COSTOS	2,280.062.29
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA	-1,497.712.67
TOTAL	782,349.62

MOVIMIENTOS DE ACTIVO FIJO:US\$

SALDO INICIAL AL 1 DE ENERO DEL 2012	630,417.03
ADICIONES	241,746.09
DEPRECIACION DEL AÑO	-52,226.26
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	782,349.62

13.- INVERSIONES A LARGO PLAZOUS\$

COMPAÑÍA EXPOMARISCO S.A.	676.449.99
GRUPO MINERO LA BOMBA	55.570.00
OTRAS	9,772.89
TOTAL	741,792.88

14- ACTIVOS DIFERIDOSUS\$

ESTA COMPUESTA DE LA SIGUIENTE MANERA:

GASTOS DIFERIDOS POR INVERSION	92,753.01
OTROS GASTOS DIFERIDOS	24,344.48
ACTIOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,014.88
-AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-42,316.39
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	77,795.98

15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGARUS\$

PROVEEDORES	380,817.09
CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES TRIBUTAR.	9,121.41
PRESTAMOS	27,118.76
TOTAL	417,057.26

16.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**US\$**

APORTES IESS	44,193.89
JUBILACION PATRONAL	123,898.53
	168,092.42

17.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**US\$**

WAXEDY S.A.	240,80
LEGEMESA	104,79
EXPOMARISCO	13,200.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR	88,972.35
COMIMOLL	14,809.21
OTRAS CTS. POR PAGAR	10,432.06
TOTAL	125,759.21

18.- PARTICIPACION 15% TRABAJADORES

SE REGISTRAN CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL AÑO EN QUE SE CAUSA POR UNA CIFRA EQUIVALENTE AL 15% DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO.

19.- IMPUESTO A LA RENTA

SE APLICA LA TARIFA DEL 23% DE IMPUESTO A LA RENTA SOBRE LA UTILIDAD GRAVABLE POR EL AÑO 2012

20.- RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGAN.

21.- CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD APLICABLES A UN NEGOCIO EN MARCHA (NEC), DEBO INDICAR QUE EN ESTE AÑO 2012 LA EMPRESA TIENE TAMBIEN ELABORADO SUS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES (NIIF) EN CONSECUENCIA DICHOS ESTADOS FINANCIEROS REFLEJAN EL EFECTO DE AJUSTES DE ACUERDO A LAS NIIF PAA PYMES. LO QUE PERMITE QUE SE REFLEJEN LOS ESTADOS FINANCIEROS A SU VALOR REAL, ESTO HACE QUE LA EMPRESA ESTE EN CONDICIONES DE CONTINUAR COMO UNA EMPRESA TRANSPARENTE DE ACUERDO A LAS NORMAS REQUERIDAS POR LA SUPERCOMPAÑIA.

22.- CAPITAL

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$ 1, 258,270.00 SIENDO LOS ACCIONISTAS:

RENGEL PIEDRA JORGE ALEJANDRO	723,960.00
RENGEL ESPINOZA JORGE OSWALDO	97,840.00
PIMENTEL VARAS CARLOS DIEGO	225,020.00
CALERO VASQUEZ PATRICIO FERNANDO	131,070.00
LOAIZA PAULSON SAMUEL ALFONSO	80,380.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	US\$ 1,258,270.00

23.- RESERVA LEGAL

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑIAS ESTABLECE UNA APROPIACION OBLIGATORIA DE UN VALOR NO MENOR DEL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL PARA SU CONSTITUCION HASTA QUE ALCANCE POR LO MENOS EL 50% DEL CAPITAL PAGADO, EL SALDO DE ESTA RESERVA PUEDE SER CAPITALIZADO O UTILIZADO PARA CUBRIR PÉRDIDAS, SU VALOR ES: US\$127,019.11

24.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 ESTA CUENTA TIENE UN SALDO DE US\$ 246,540.97 PRODUCTO DE UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR LOS ACCIONISTAS, VALOR QUE ASI MISMO LO PUEDEN UTILIZAR PARA AUMENTO DE CAPITAL O CUBRIR PÉRDIDAS.

25.- RESULTADOS: APORTACIONES FUTURA CAPITALIZACIONES

VEAMOS QUE DE ESTE RESULTADO ENCONTRAMOS EL VALOR DE US\$262,250.14

26.-OBLIGACIONES FISCALES COMO AGENTE DE RETENCION Y PERCEPCION

UTILIZANDO UN MUESTREO PARA LA REVISION DE LOS DOCUMENTOS Y DE ACUERDO CON LOS REGISTROS CONTABLES CORRESPONDIENTES, SE OBSERVA QUE LA EMPRESA HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE RETENER, DECLARAR, EMITIR CERTIFICADOS DE RETENCION Y CON EL PAGO MENSUAL DE LAS RETENCIONES HECHAS, EN EL MES INMEDIATO ANTERIOR EN LOS LUGARES SEÑALADOS PARA ELLO. COMO AGENTE DE PERCEPCION TAMBIÉN HAN PRESENTADO LAS RESPECTIVAS DECLARACIONES MENSUALES. LA VERIFICACION DE LA EXACTITUD DE LAS RETENCIONES EN LA FUENTE SERÁ HECHA POR LOS FEDATARIOS DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

27.- EVENTOS POSTERIORES

DE ACUERDO A LA INFORMACION DISPONIBLE A LA FECHA DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, DEBEMOS INDICAR, QUE EN LA INFORMACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SALVO QUE SI OBSERVAMOS EL AUMENTO DE CAPITAL POR US\$458,270.00 DE AHÍ NO HA OCURRIDO HECHOS RELEVANTES QUE TENGAMOS QUE COMENTAR, INDICANDO QUE YA SE IMPLEMENTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS LAS NIIF EN ESTE PERIODO 2012. ADEMÁS DEBO INDICAR QUE EN ESTE PERIODO DEL 2012.

28.- CONTINGENCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 LA COMPAÑÍA NO PRESENTA SALDOS EN LOS ACTIVOS PASIVOS CONTINGENTES.

29.- CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 LA CONCILIACION TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2012	US\$ DOLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	825.990,22
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	123.898,53
UTILIDAD GRAVABLE	703,091.69
23% IMPUESTO RENTA CAUSADO	113,572.11
-RETENCIONES EN LA FUENTE Y ANTICIPOS	32,973.76
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	82.398,35

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

LA COMPAÑÍA EXPOBONANZA TIENE POR OBJETO PRINCIPAL A LA ACTIVIDAD DE EXTRACCIÓN DE ORO Y A TODAS SUS FASES SIENDO SU PRODUCCIÓN EXPORTADA AL EXTERIOR.

7.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A.- LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO ELABORADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA Y PREPARADOS DE FORMA EXPLÍCITA Y SIN RESERVA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES FINANCIERAS.

B.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO: CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FÁCILMENTE CONVERTIBLES.

C.- BANCOS: LAS CONCILIACIONES BANCARIAS SERÁN REALIZADAS MES A MES POR EL CONTADOR GENERAL.

D.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: TODOS LOS BIENES QUE VENDE LA COMPAÑÍA SON MANEJADOS EN LAS MEJORES CONDICIONES PARA LA EMPRESA.

E.- INVENTARIO: TODOS LOS REGISTROS DE INVENTARIO DEBEN REALIZARSE DE ACUERDO A LA NIF 2.

F.- ACTIVO FIJO: LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS SON REGISTRADOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR AL COSTO MENOS LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y EL IMPORTE ACUMULADO DE LAS PÉRDIDAS DE DETERIORO DE VALOR.

G.- OBLIGACIONES BANCARIAS: REPRESENTAN PASIVOS FINANCIEROS QUE SE RECONOCEN INICIALMENTE A SU VALOR RAZONABLE, NETO DE LOS COSTOS DE LA TRANSACCIÓN INCURRIDOS.

H.- IMPUESTOS: EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA REPRESENTA LA SUMA DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CORRIENTE Y EL IMPUESTO DIFERIDO.

I.- BENEFICIOS A EMPLEADOS: LA JUBILACION PATRONAL ES DETERMINADA UTILIZANDO EL METODO DE LA UNIDAD DE CREDITO PROYECTADA CON VALORACIONES ACTUARIALES REALIZADAS AL FINAL DE CADA PERIODO.

J.- PASIVOS A LARGO PLAZO: LOS MONTOS DE PASIVOS A LARGO PLAZO DEBE SER POR EL VALOR A CANCELAR EN PERIODOS FUTUROS.

K.- CAPITAL SUSCRITO: LA CUENTA CAPITAL SUSCRITO UNICAMENTE AFECTARA CON REMANENTES DEL EJERCICIO, RESERVAS PATRIMONIALES Y APORTACIONES DE ACCIONISTA.

L.- RESERVAS: LA CUENTA RESERVAS SERA AFECTADAS POR LAS PROVISIONES DETERMINADAS POR LA LEY.