

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE EXPOROMANZA S.A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, LA COMPAÑÍA ANONIMA EXPOROMANZA S.A. MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA AUTORIZADA POR EL NOTARIO PUBLICO DÉCIMO SENTO DEL CANTON GUAYAQUIL, DOCTOR RODOLFO PEREZ PIMENTEL, EL VEINTE DE MARZO DE MM, NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE, TIENE POR OBJETO PRINCIPAL A LA ACTIVIDAD DE EXTRACCIÓN DE QHD, A LA ACTIVIDAD DE EXTRACCIÓN DE PLATA, Y A TODAS SUS FASES, SIENDO TODA SU PRODUCCION EXPORTADA AL EXTERIOR.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN US\$ DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA COMO RESULTADO DEL PROCESO DE LA DOLARIZACIÓN DE LA ECONOMIA A TRAVÉS DEL CUAL EL GOBIERNO ECUATORIANO FUE COMO MONEDA DE CURSO LEGAL DEL PAÍS, EL DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS EN FORMA LÍQUIDA Y SIN RESERVA DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF.

LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2013, HAN SIDO PREPARADOS EXCLUSIVAMENTE PARA SER UTILIZADOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA COMO PARTE DE CONVERSIÓN A NIIF PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, FUERON PREPARADOS DE ACUERDO COMO SE DEFINE EN LAS NIIF 1 (ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF), EN LO RELACIONADO A LA PREPARACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO A NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014. LOS PÉG. ANTERIORES DIFIEREN EN CERTOS ASPECTOS DE LAS NIIF.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA POSICIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, LOS RESULTADOS INTEGRALES DE LAS OPERACIONES Y SUS FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA. ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO

PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

LA PREPARACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS EN CONFORMIDAD CON NIIF, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN REALICE Ciertas ESTIMACIONES Y ESTABLEZCA ALGUNOS SUPUESTOS INHERENTES A LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA, CON EL PROPÓSITO DE DETERMINAR LA VALUACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ALGUNAS PARTIDAS QUE FORMAN PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS). EN OPINIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN, TALES ESTIMACIONES Y SUPUESTOS ESTUVIERON BASADOS CON PREPARACIÓN DE PERITOS AVALLADORES, UTILIZANDO LA MEJOR INFORMACIÓN DISPONIBLE AL MOMENTO, LOS CUALES PODÍAN LLEGAR A DIFERIR DE SUS EFECTOS FINALES. EL DETALLE DE LAS ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS SE DETALLAN MAS ADELANTE.

ELEECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CONSTITUYE MOVIMIENTOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, DEPÓSITOS EN BANCOS FÁCILMENTE CONVERTIBLES EN MONEDAS RECONOCIDAS DE CALA.

C) BANCOS.

LOS CONTRATOS DE CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES CON FONDOS DE LA EMPRESA, SERÁN REGISTRADOS BAJO LA MODALIDAD DE FIRMAS INDIVIDUALES O CONJUNTAS, AUTÓGRAFAS O ELECTRÓNICAS, Y SIEMPRE A NOMBRE DE LA COMPAÑÍA.

LAS CONCILIACIONES BANCARIAS, DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE LA EMPRESA OBLIGATORIAMENTE SERÁN CONCILIADAS POR EL CONTADOR GENERAL, MES A MES Y PRESENTADAS A LA GERENCIA GENERAL JUNTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

SE PROHIBE LA EMISION DE CHEQUES EN BLANCO Y SIN SOPORTES JUSTIFICACIÓN DEL GASTO O COSTO.

TODAS LAS OPERACIONES QUE LA EMPRESA EJECUTE, DE CARÁCTER MERCANTIL, (COMPRA, VENTA) SUS ERIGACIONES DE PAGO SE HARÁN ESTRICTAMENTE CON LA EMISION DE CHEQUES CON NOMINACIÓN AL BENEFICIARIO Y CRUZADOS.

01 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

EL PRESENTE DOCUMENTO TIENE COMO OBJETIVO ESTABLECER LAS POLÍTICAS PARA LAS PRESTACIONES DE SERVICIOS, CONCESIÓN DE CRÉDITOS Y RECUPERACIÓN DE VALORES DE UNA MANERA OPORTUNA Y OTROS ASPECTOS DE CARÁCTER CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO, QUE ASEGUREN EL ÉXITO DEL

NEGOCIO DE LA EMPRESA Y PERMITA UNA ADECUADA ADMINISTRACION DEL RIESGO CREDITICIO.

TODO LOS BIENES QUE VENDE LA COMPAÑIA SON MANEJADOS EN LAS MEJORES CONDICIONES PARA LA EMPRESA, EN LAS VENTAS EN EL PAIS A INSTITUCIONES PUBLICAS, EN CUANTO A PRECIOS, CALIDAD, MECANISMOS DE VENTA Y SEGURIDAD EN LA TRANSACCION TANTO DE LA VENTA COMO DEL COBRO.

EL INVENTARIO

TODO LOS REGISTROS CONTABLES DE INVENTARIOS DEBEN REALIZARSE DE ACUERDO A LA NIC 2.

SE DETERMINA QUE PARA LA VALUACION DE INVENTARIOS SE PROCEDERA A REALIZARLO POR EL METODO DEL COSTO PROMEDIO DE ADQUISICION EL CUAL NO EXCEDE SU VALOR NETO DE REALIZACION.

LAS BAJAS EN LAS CUENTAS DE INVENTARIOS RECONOCIDAS COMO GASTO, DEBEN SER A VALOR NETO REALIZABLE Y CUMPLIR CON LO DISPUESTO EN LAS NORMAS TRIBUTARIAS. SE DEBERA LLEVAR UN REGISTRO ESTADISTICO, SOBRE TODOS LOS AJUSTES CONTABLES HECHOS DURANTE EL AÑO. DOCUMENTO QUE EL CONTADOR GENERAL DEBERA REPORTARLO COMO HECHO RELEVANTE DENTRO DEL PERIODO ECONOMICO.

LOS MATERIALES Y SUMINISTROS SE REGISTRARAN AL COSTO DE ADQUISICION Y SU IMPORTE SE CONSIGNARA COMO UN GASTO EN EL PERIODO QUE SE INCURRA.

EL INVENTARIO DE REPUESTOS Y MATERIALES INCLUYE PROVISION PARA OBSOLESCENCIA DE INVENTARIOS, QUE ES DETERMINADA EN BASE AL ANALISIS DE ROTACION DE INVENTARIOS EFECTUADO POR LA ADMINISTRACION, EL CUAL CONSIDERA AQUELLOS ITEMS QUE NO HAN REGISTRADO MOVIMIENTOS POR MAS DE UN AÑO.

F) ACTIVO FIJO.

LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SON REGISTRADAS EN LA MEDICION POSTERIOR AL COSTO MENOS LA DEPRECIACION ACUMULADA Y EL IMPORTE ACUMULADO DE LAS PERDIDAS DE DETERIORO DE VALOR.

LOS GASTOS DE REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS SE IMPUTAN A RESULTADOS EN EL PERIODO EN QUE SE PRODUCEN, EXISTEN PARTES ESTRATEGICAS DE MAQUINARIAS QUE SON REGISTRADAS SEPARADAMENTE DEL RESTO DE ACTIVOS, PARA LOS CUALES SE REALIZA ANUALMENTE UN ANALISIS DEL

DETERIORO DE LOS MISMOS, RECONOCIENDO UNA PROVISIÓN PARA EL DETERIORO.

LA UTILIDAD O PÉRDIDA QUE SURTA DEL RETIRO O VENTA DE UN ACTIVO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ES CALCULADA COMO LA DIFERENCIA ENTRE EL PRECIO DE VENTA Y EL VALOR EN LIBROS DEL ACTIVO Y RECONOCIDA EN RESULTADOS. EN CASO DE VENTA O RETIRO SUBSIGUENTE DE PROPIEDADES REVALUADAS, EL SUPERAVIT DE REVALUACIÓN ATRIBUIBLE A LA RESERVA DE REVALUACIÓN DE PROPIEDADES RESTANTE ES TRANSFERIDO DIRECTAMENTE A LAS UTILIDADES RETENIDAS.

NO SE DEMARÁ VALOR RESIDUAL EN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, MUÉBLES Y ENSERES E INSTALACIONES DEBIDO A QUE ESTOS BIENES AL TÉRMINO DE SU VIDA ÚTIL SE LOS PUEDE CHATARREAR O DONARLOS. ASÍ ANSADO SE REGISTRARAN EN CONTABILIDAD COMO EQUIPO DE CÓMPUTO, TODO LO RELACIONADO A HARDWARE Y SUS COMPONENTES ADICIONALES.

TODOS LOS REGISTROS CONTABLES DEBERAN REALIZARSE DE ACUERDO A LA SECCIÓN 17 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LOS COSTOS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS SE DEPRECIAN DE ACUERDO CON EL MÉTODO DE LINEA RECTA, EN FUNCIÓN DE SU VIDA ÚTIL.

A CONTINUACIÓN SE PRESENTAN LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO, CON EL RESPECTIVO CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN:

CUENTA CONTABLE

INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33%
VEHICULOS	20%
EDIFICIOS	5%

6) OBLIGACIONES BANCARIAS

REPRESENTAN PASIVOS FINANCIEROS QUE SE RECONOCEN INICIALMENTE A SU VALOR RAZONABLE, NETO DE LOS COSTOS DE LA TRANSACCIÓN INCLUIDOS. ESTOS PRÉSTAMOS SE REGISTRAN SUBSECUENTEMENTE A SU COSTO AMORTIZADO; CUALQUIER DIFERENCIA ENTRE LOS FONDOS RECIBIDOS (NETO DE LOS COSTOS DE TRANSACCIÓN) Y EL VALOR DEL MISMO SE RECONOCE EN EL ESTADO DE RESULTADOS DURANTE EL PERIODO DEL PRÉSTAMO USANDO EL MÉTODO DE INTERÉS EFECTIVO.

LAS OBLIGACIONES BANCARIAS 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.

LAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR SON REGISTRADAS A SU COSTO AMORTIZADO.

TODOS LOS PAGOS A PROVEEDORES SE REALIZARÁN CONFORME LO PACTADO CON LOS ACREEDORES, LO QUE SE DEBE REFLEJAR EN LAS RESPECTIVA ORDEN DE COMPRA, Y APLICAR EL CORRESPONDIENTE PROCEDIMIENTO DE COMPRAS Y/O PAGOS.

4) IMPUESTOS

EL GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA REPRESENTA LA SUMA DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CORRIENTE Y EL IMPUESTO DIFERIDO.

EL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTE SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO. LA UTILIDAD GRAVABLE DIFERE DE LA UTILIDAD CONTABLE, DEBIDO A LAS PARTIDAS DE INGRESOS O GASTOS IMPONIBLES O DEDUCIBLES Y PARTIDAS QUE NO SON GRAVABLES O DEDUCIBLES. EL PASIVO DE LA COMPAÑIA POR CONCEPTO DEL IMPUESTO CORRIENTE SE CALCULA UTILIZANDO LAS TASAS FISCALES APROBADAS AL FINAL DE CADA PERIODO, PARA EL AÑO 2013 ES DEL 22%.

5) BENEFICIOS A EMPLEADOS

EL COSTO DE LOS BENEFICIOS DEFINIDOS (JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO) ES DETERMINADO UTILIZANDO EL METODO DE LA UNIDAD DE CRÉDITO PROYECTADA, CON VALORACIONES ACTUARIALES REALIZADAS AL FINAL DE CADA PERIODO. LAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES SE RECONOCEN UTILIZANDO EL ENFOQUE DE LA BANDA DE FLUCTUACIÓN.

LA COMPAÑIA RECONOCE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA ENTIDAD. ESTE BENEFICIO SE CALCULA DE LAS UTILIDADES LÍQUIDAS O CONTABLES DE ACUERDO CON DISPOSICIONES LEGALES.

6) PASIVOS A LARGO PLAZO

LOS MONTOS DE LAS CUENTAS O SUBCUENTAS DE PASIVOS A LARGO PLAZO, DEBEN SER POR EL VALOR A CANCELAR EN LOS PERIODOS ECONÓMICOS FUTUROS, LAS CUALES SE DEBEN LLEVAR AL COSTO AMORTIZABLE.

LA CONTABILIZACIÓN DE PROVISIONES SOCIALES, DE JUBILACIÓN Y DESAHUCIO, DEBEN SER RESPALDADAS POR LOS RESPECTIVOS ESTUDIOS ACTUARIALES.

CON EL PROPÓSITO DE OBTENER INDICADORES FINANCIEROS ACTUALES, SE REQUIERE QUE AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO, SE CONTABILICE EN PASIVO CORRIENTE LOS MONTOS QUE CUMPLAN LA DEFINICIÓN DE UN PASIVO CORRIENTE.

PATRIMONIO

K) CAPITAL SUSCRITO

LA CUENTA DE CAPITAL SUSCRITO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, RESERVAS PATRIMONIALES Y APORTACIONES QUE REALICEN LOS ACCIONISTAS PARA AUMENTO DEL CAPITAL, DEBIDAMENTE SOPORTADO CON LA RESPECTIVA ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS. LA MISMA QUE DEBE SER ELEVADA A ESCRITURA PÚBLICA, TAL COMO LO DISPONE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

L) RESERVAS

LA CUENTA DE RESERVAS SERÁN AFECTADAS POR LAS PROVISIONES DETERMINADAS POR LEY, ASÍ COMO LAS QUE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTA DECIDA CREAR, DEBIDAMENTE SOPORTADO MEDIANTE ACTA DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

LA COMPAÑÍA DEBE APROPIAR POR LO MENOS EL 10% DE UTILIDAD LÍQUIDA, HASTA QUE EL SALDO DE DICHA RESERVA ALCANCE EL 50% DEL CAPITAL PAGADO. LA RESERVA LEGAL NO ESTARÁ DISPONIBLE PARA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS, PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD O UTILIZADA PARA ABSORBER PÉRDIDAS.

LL) RESULTADOS

LAS CUENTAS GANANCIAS O PÉRDIDA NETA DEL PERIODO, ÚNICAMENTE SE AFECTARÁ CON REMANENTES DEL EJERCICIO, DESPUÉS DE LA DEDUCCIÓN TRIBUTARIA Y PROVISIÓN LEGAL RESPECTIVA.

LAS CUENTAS DE UTILIDADES O PÉRDIDAS ACUMULADAS SE DEBERÁN REGISTRAR POR SEPARADO Y EN ANEXO POR AÑO. EL SOPORTE CONTABLE SERÁ MEDIANTE ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

M) INGRESOS

SE REGISTRAN DE ACUERDO A LA BASE DEL DEVENGADO, DE CONFORMIDAD CON LO QUE ESTABLECE LA NIC 18: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

TODOS LOS INGRESOS CORRADOS POR CUALQUIER RUBRO A LOS QUE HACE MENCIÓN EL CATALOGO DE CUENTAS, SE DEPOSITARÁN EN LAS CUENTAS BANCARIAS DE LA ENTIDAD.

N) EGRESOS

ES RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA GENERAL CUMPLIR Y HACER CUMPLIR LA PRESENTE POLÍTICA PARA EL ADECUADO CONTROL Y MANEJO DE GASTOS DE LA COMPAÑÍA.

TODOS LOS PAGOS Y GASTOS DEBEN SER AUTORIZADOS POR LA GERENCIA GENERAL O POR UN FUNCIONARIO DELEGADO POR LA GERENCIA: DICHO PROCESO DEBERÁ CONTAR PREVIAMENTE CON EL VISTO BUENO DE VERIFICACIÓN QUE SE HAN SEGUIDO TODOS LOS PROCEDIMIENTOS APROPIADOS Y VERIFICANDO QUE LA DOCUMENTACIÓN SEA LA CORRECTA Y QUE CUMPLA CON REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA Y RETENCIÓN DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO.

TODOS LOS PAGOS SEAN POR, POR ANTIPO, AONO O CANCELACIÓN, QUE SE REALICEN POR CUALQUIER MEDIO (CHEQUES O TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS SAT) DEBERÁN SER NOMINATIVO A NOMBRE O CUENTA DEL BENEFICIARIO (CLIENTE O PROVEEDOR DEL SERVICIO Y/O PRODUCTOS) A EXCEPCIÓN DE AQUELLOS GASTOS REALIZADOS CON FONDO DE CAJA CHICA.

LOS GASTOS OPERATIVOS, ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS, FINANCIEROS, TALES COMO SUELDOS, HONORARIOS, COMISIONES ARRENDAMIENTOS, SERVICIOS, INTERESES DE FINANCIAMIENTO, Y OTROS DEBERÁN SER REGISTRADOS POR EL MÉTODO DEL DEVENGADO.

CON RESPECTO A LAS REMUNERACIONES, EL CONTADOR DEBERÁ REVISAR QUE TODAS LAS REMUNERACIONES A PAGAR SEAN MENSUALES Y/O QUINCENALES, Y QUE ESTÉN EN Estricto APEGO A LAS NORMAS LEGALES VIGENTES.

TODO AUMENTO DE SUELDOS Y SALARIOS QUE SE MODIFIQUE EN LOS ROLES, DEBERÁ TENER LA AUTORIZACIÓN OTORGADA POR EL GERENTE GENERAL Y LA FIRMA DEL JEFE INMEDIATO SUPERIOR DEL EMPLEADO INVOLUCRADO

NOTA 2.- CAJA Y BANCO

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 ES EL QUE A CONTINUACIÓN SE DETALLA:

CAJA CHICA		US\$ DOLARES
EFFECTIVO		1,097.78
BANCO INTERNACIONAL	121002048-5	35,512.02
BANCO STATE TRUST	100033954	3,570.71
BANCO FOMENTO	40040292	129.24
BANCO MACHALA	122-0055872	506.58
INVERSIONES BCO. INTER		15,013.89
INVERSIONES BCO. BOLIV		1,000.00
TOTAL		58,830.92

**NOTA 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES –CORRIENTE
RELACIONADOS**

LEGEMESA	109.01	
COAS. RELACIONADAS MAPSA	2,912.21	
ENRAJISA	609,292.90	
WAMEDY	84,176.38	
PRONIMOR S.A.	470.81	
PRONIMBOSA S.A.	5,000.00	
COMIMBOZA S.A.	1,534.05	
MINIMBOSA S.A.	2,000.00	
TOTAL	1,252,334.35	

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 LAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS ESTAN CONSTITUIDAS POR SIGUIENTES CLIENTES.

ANTICIPOS A PROVEEDORES	218,849.07	
CUENTAS X COBRAR CLIENTES	41,294.61	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	24,961.56	24,9
(-) PROVISION CTAS POR COBRABLES	-3,361.58	
TOTAL	219,143.66	

NOTA 5.- OTROS PAGOS ANTICIPADOS

SEGUROS PAGADOS Y ANTICIPADO	8,714.01	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	82,317.39	
MERCADERIAS EN TRANSITO	11,000.00	
INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO	7,951.95	
TOTAL	109,983.35	

NOTA 6.- CRÉDITO TRIBUTARIO POR IVA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EL SALDO DE RETENCIONES EN LA FUENTE FUE DE US\$2.800.11, EL MISMO QUE SE APLICA AL PAGO IMPUESTO DEL IVA.

NOTA 7.- ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS FUE:

US\$3,014.88

NOTA 8.- INVENTARIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EL SALDO DE LA CUENTA INVENTARIO DE MERCADERIA ES DE US\$387,790.33 SE ELABORA ESTE INFORME UTILIZANDO LA VALORACION PRESENTADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CONTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 SE DESCOMPONE EN LOS SIGUIENTES GRUPOS:

INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	274,257.03
INVENTARIOS MUEBLES QUINACIOS	113,533.30
TOTAL INVENTARIOS	387,790.33

NOTA 9.- ACTIVO FIJO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, EL DETALLE DE LAS PROPIEDADES ES COMO SIGUE:

ACTIVOS	VALOR
MÁQUIN Y EQUIPOS	1,084,737.38
MUEBLES Y ENSERES	794.70
EQUIPOS COMPUTO	23,378.89
VEHICULOS	295,851.07
OBRAS EN PROCESO	80,476.00
OTROS ACTIVOS	422,363.76
TERRENOS	540,123.61

LOS ACTIVOS HAN SIDO DEPRECIADOS POR EL METODO DE LINEA RECTA, SEGUN LOS PORCENTAJES ESTABLECIDOS POR EL S.M.R.I. Y LA SUPERCOMPAÑIA.

NOTA 10.- ACTIVOS INTANGIBLES

ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	294,663.12
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	219,882.02
TOTAL	74,781.10

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

CLIENTES	US\$ DOLARES
PROYECTO B	879,473.04
TOTAL	879,473.04

NOTA 12.- INVERSIONES CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

LOS SALDOS DE CUENTAS QUE COMPONEN ESTE RUBRO, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 FUERON:

CLIENTES	US\$ DOLARES
INVERSIONES ASOCIADAS L/P	925,405.26
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	91,270.00
OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO	35,475.48
TOTAL	1,052,150.74

NOTA 13.- IMPUESTO POR PAGAR

LA CUENTA IMPUESTO POR PAGAR REFLEJA EL SIGUIENTE SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014:

IMPUESTO RENTA AÑO 2014	89,037.56
TOTAL	89,037.56

NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES	385,002.03
PROVEEDORES CAMBIO CHEQUES	2,884.00
PROMISIONES POR PAGAR	44,427.29
TARJETA DE CREDITO DMERS CLUB	24.72
CUENTAS POR PAGAR REGALIAS	39,097.94
TARJETA DE CREDITO VISA PICHINCHA	4,052.61
TOTAL	516,160.79

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL IESS

LA CUENTA CON EL IESS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 REFLEJABA EL SIGUIENTE SALDO:

APORTES PERSONAL 9.35%	4,345.84
APORTES PATRONAL 12.15%	5,513.53
FONDO DE RESERVA	385.88
TOTAL	10,224.18

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 LAS PROVISIONES DE BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS QUEDÓ DE LA SIGUIENTE MANERA:

DÉCIMO TERCER SUELDO	5,079.73
DÉCIMO CUARTO SUELDO	16,840.64
VACACIONES	14,084.53
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	44,232.00
FONDO DE RESERVA	6,395.85
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	2,208.95
TOTAL	88,641.70

NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES LARGO PLAZO

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	95,383.23
OTRAS OBLIGACIONES LARGO PLAZO	43,274.48
CTAS. POR PAGAR LC O&	57,324.80
CTAS. POR PAGAR RMC	70,704.70
CTA. POR PAGAR NEGOCIO GRAN CHAPARRAL	525,000.00
OTRAS CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	265,613.07
TOTAL	1,026,499.94

NOTA 18.- CAPITAL

ESTA CONSTITUIDO POR UN CAPITAL SUSCRITO DIVIDIDO EN ACCIONES ORDINARIAS, NOMINATIVAS E INDIVISIBLES EN US\$2,490.100.000 SIENDO LOS ACCIONISTAS:

RENGEL PIEDRA JORGE ALEJANDRO	1,375,310.00
PIMENTEL VARGAS CARLOS DIEGO	445,220.00
GALENO VASQUEZ PATRICIO FERNANDO	255,240.00
LOAYZA PAULSON SAMUEL ALFONSO	159,080.00
RENGEL ESPINOZA JORGE OSWALDO	251,150.00

TOTAL	2,490.300.00
-------	--------------

NOTA 19.- RESERVA LEGAL

CONFORME AL ART. 297 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS 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 VALORES: US\$127,019.11

NOTA 20.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 ESTA CUENTA TIENE UN SALDO DE US\$448,399.47 PRODUCTO DE UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS POR LOS ACOMODISTAS, VALOR QUE ASI ANSATO LO PUEDEN UTILIZAR PARA AUMENTO DE CAPITAL O CUBRIR PÉRDIDAS.

NOTA 21.- 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.

NOTA 22.- EVENTOS POSTERIORES

DE ACUERDO A LA INFORMACIÓN DISPONIBLE A LA FECHA DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, DEBEMOS INDICAR, QUE EN LA INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HA REALIZADO UN AUMENTO DEL CAPITAL POR US\$700,000.00

NOTA 23.- CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 LA CONCILIACIÓN TRIBUTARIA ES COMO SIGUE:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2014	DÓLARES
UTILIDAD DEL EJERCICIO	576,427.13
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	101,464.07
UTILIDAD GRAVABLE	597,972.71
22% IMPUESTO RENTA CAUSADO	131,554.00
-RETENCIONES EN LA FUENTE	1,705.79
SALDO ANTERIOR PENDIENTE PAGO	5,285.44
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	83,752.12
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	443,409.06