

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PIMICAPE S.A

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016

C O N T E N I D O

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de Resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses

INPC Índice nacional de precios al consumidor

INEC Instituto Nacional de Estadísticas y Censos

PCGA Principios de contabilidad generalmente aceptados

NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PIMICAPE S.A

He auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **PIMICAPE S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en tales circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento – NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia suficiente y competente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluye la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PIMICAPE S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

terminado es esa fecha, de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS.

Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2016 de **PIMICAPE S.A.**, como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado se emite por separado de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno.

Zamora a 17 de Abril del 2017



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

- **BALANCE GENERAL**
- **BALANCE DE RESULTADOS**
- **BALANCE CAMBIOS DE
PATRIMONIO**
- **FLUJO DE EFECTIVO**

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

IMICAPE S.A

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2016	VALORES 2015
A.-	ACTIVOS		
	a.- ACTIVOS CORRIENTES		
	i.- Caja Bancos	812.511,90	123.765,47
	ii.- Cuentas por Cobrar	142.753,63	109.245,63
	iii.-Inventarios	193.973,54	200.973,54
	iv.-Otros Activos	34.467,02	26.417,01
	v.- Pagos Anticipados	52.062,19	78.922,48
	vi.-Anticipo Proveedores	62.289,16	62.282,39
	SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES	1.298.057,44	601.606,52
	b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
	i.- Planta procesadora	155.000,00	155.000,00
	ii.- Construcciones en curso	2.590.445,84	2.448.654,29
	iii.-Instalaciones	99.261,08	99.261,08
	iv.-Equipo de computación	16.363,21	16.063,21
	v.- Muebles y Enseres	13.540,41	13.540,41
	vi.-Maquinaria y Equipo	175.420,14	175.420,14
	vii.-Vehículo	117.934,08	117.934,08
	Menos: Depreciación Acumulada	(113.001,41)	(113.001,41)
	SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS	3.054.963,35	2.912.871,80
	c.- ACTIVO INTANGIBLE		
	i.-Activos de Explotación y Exploración	2.397.405,27	767.591,01
	SUMAN LOS ACTIVOS INTANGIBLES	2.397.405,27	767.591,01
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	2.400,00
	SUMA TOTAL DE ACTIVOS	6.750.426,06	4.284.469,33

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401

Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PIMICAPE S.A

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2016	VALORES 2015
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i.- Proveedores		22.584,01	246.251,20
ii.-Deudas al Fisco y al IESS		35.187,01	41.904,35
iii.-Anticipo clientes		570.240,44	753.665,27
iv.-Otras cuentas por pagar		0,00	4.566,26
iv.-Impuesto a la renta por pagar			30.141,30
v.-Participación trabajadores			5.523,48
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		628.011,46	1.082.051,86
b.- PASIVO A LARGO PLAZO			
Prestamos accionistas		3.607.706,15	803.497,60
Cuentas por pagar largo plazo		2.376.620,00	2.376.620,00
Provisión jubilacion patronal		10.349,92	11.791,60
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		5.994.676,07	3.191.909,20
c.- PATRIMONIO NETO			
i.- Capital Autorizado		148.000,00	10.000,00
ii.-Capital Pagado			
iii.Reserva facultativa		435,50	435,50
vii.-Resultados			
Utilidades no distribuidas		72,85	(1.085,65)
Utilidad o Pérdida del ejercicio		-20.769,82	1.158,42
SUMA EL PATRIMONIO NETO		127.738,53	10.508,27
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		6.750.426,06	4.284.469,33

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PIMICAPE S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2016	VALORES 2015
A VENTAS		41.288,62	930.344,57
B INGRESOS NO OPERACIONALES		15.989,31	25.686,63
C INGRESOS POR REVERSION PROVISIONES		0,00	12.830,00
C COSTO DE VENTAS		-7.000,00	-402.655,22
D GASTOS OPERACIONALES		-33.041,89	-311.013,72
E GASTOS ADMINISTRATIVOS		-3.461,53	-171.136,23
F GASTOS FINANCIEROS		-585,20	-1.632,54
G OTROS GASTOS		-11.899,04	-45.600,29
H UTILIDAD OPERACIONAL		1.290,27	36.823,20
I 15% TRABAJADORES			-5.523,48
J 22% IMPTO RTENTA			-30.141,30
UTILIDAD DEL PERIODO			1158,42

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ**AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PIMICAPE S.A

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE
2016****ESTADO COMPARATIVO 2016 Y 2015**

(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
Saldos Iniciales	10.000,00	435,50	1.085,65	1.158,42	10.508,27
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2015	10.000,00	435,50	-1.085,65	1.158,42	10.508,27
Aumento de capital	138.000,00				138.000,00
Pérdida del Ejercicio			-20.769,68		-20.769,68
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2016	138.000,00	435,50	-21.855,33	1.158,42	127.738,59

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PIMICAPE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	Valores
(Expresado en U.S. Dólares)	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	-133.544,69
Pagado a proveedores y empleados	-326.433,69
Interes ganado	6.631,91
15% participación trabajadores	-5.523,40
Impuesto a la renta	-7.690,12
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	-466.559,99
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-142.091,55
Pago por Garantías Financieras	-17.396,32
Compra de intangibles	-1.629.814,26
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-1.789.302,13
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Porción corriente deuda largo plazo	2.400,00
Préstamos a largo plazo	2.804.208,55
Aportes en efectivo de los accionistas	138.000,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	2.944.608,55
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	688.746,43
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	123.765,47
Efectivo y sus equivalentes al final del año	812.511,90

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PIMICAPE S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2016

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

PIMICAPE S.A es una empresa dedicada a la explotación de minerales y su tratamiento en la planta denominada “Kabia”, en el transcurso de este año se ha procesado y vendido concentrado de cobre para cubrir costos y gastos operativos.

PIMICAPE S.A. es una Compañía Anónima, Domiciliada en la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Zamora, Ciudad Zamora, Parroquia San Carlos de las Minas, Vía antigua de a Nambija a kilómetro de la Y. Su Capital suscrito a la fecha asciende a \$ 148.000.00 dólares americanos. Su principal actividad operacional es la Construcción de Plantas con Beneficio para la Minería Artesanal y Pequeña Minería, explotación y exploración de Minerales prestación de servicios metalúrgicos.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Mediante resolución del 20 de noviembre de 2008 No. 08.G.DSC.010; publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, la Superintendencia de Compañías establece el cronograma de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 01 de enero del 2012. Adicionalmente con la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 del 11 de octubre de 2011 permite a las compañías que mantengan activos totales inferiores a US\$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007, no coticen en bolsa, registren un valor bruto de ventas anuales de hasta US\$ 5 millones y tengan menos de 200 trabajadores como promedio anual, deberán realizar la aplicación de NIIF's para PYMES, las cuales se adoptarán en la empresa.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta política se aplica determina todos los activos financieros líquidos que se pueden convertir en menos de noventa días en efectivo.

Se reconoce como efectivo y equivalentes de efectivo todas aquellas partidas que son:

- Caja general y cajas chicas
- Fondos rotativos
- Bancos en moneda nacional.
- Inversiones menores a noventa (90) días que principalmente se las ha obtenido con el propósito de negociar en un período no mayor al señalado.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2016	2015
CAJAS	8.513,68	0.00
BANCOS LOCALES	803.998,22	123.765.47
Total	812.511,90	123765.47

b.-CUENTAS POR COBRAR.-

Corresponde a garantías que la empresa mantiene con vencimiento de un año.

Otras cuentas por cobrar, corresponde a Anticipo Empleados y por un cheque en proceso de anulación, el valor se encuentra retenido en el Banco Bolivariano por 200 días por causal de revocatoria y es mayor a dos salarios básicos.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
Garantía Ambiental	108.106,32	90.710,00
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	765,88	0,00
Otras Cuentas por cobrar	33.881,43	18.535,63
Total	142.753,63	109.245,63

c.- INVENTARIOS

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor. La empresa realiza la medición de los Inventarios en base al Valor Neto Realizable (VNR), esta medición se realiza anualmente.

En lo que respecta a la cuenta inventarios se implementó costos por etapas de producción en donde se pudo determinar un:

- **Inventario de materia prima.-** se considera al mineral en bruto que extraen de la mina
- **Inventario de productos en proceso.-** se determina al mineral que en producción para sacar el concentrado de cobre

Inventario de productos en tránsito.- son los productos que se encuentran en movimiento para ser exportados.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INVENTARIOS	2016	2015
Inventario de materia prima	14.214,39	14.214.39
Inventario de productos en proceso	62.195,28	62.195.28
Inventario de productos en transito	117.563,87	124.563.87
TOTAL	193.973,54	200.973.54

d.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se reconocen los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago ejecutado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2016	2015
Anticipo Varios	34.467,02	26.417,01

e.- Activos y pasivos por impuestos corrientes.

En este rubro se registran valores por crédito tributario y las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
12% IVA en compras	51.516,67	56.471.3
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)		
Retención del Impuesto a la renta del ejercicio corriente	545,52	
TOTAL	52.062,19	22.451,18

f.-OTROS ACTIVOS

Esta cuenta se deriva para control, ya que existen insumos y suministros que no están destinados para la venta al 31 de diciembre se mantiene un saldo de \$ 62.289,16.

NOTA 3.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al costo histórico y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el costo de los activos

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

durante su vida útil estimada, siendo el método de línea recta, de acuerdo con el art.

Nº 25 numeral 6 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario

Interno

DETALLE	SALDO AL 31/12/2015	ADICIONES	RETIROS	SALDO AL 01/01/2016
Planta procesadora	155.000,00			155.000,00
Construcciones en curso	2448.654,29	165.698,79	23.907,24	2590.445,84
Instalaciones	99.261,08			99.261,08
Equipos de computación	16.063,21	300,00		16.363,21
Muebles y enseres	13.540,41			13.540,41
Maquinarias y equipo	175.420,14			175.420,14
Vehículo	117.934,08			117.934,08
Menos: Depreciación Acumulada	-113.001,41			-113.001,41
TOTAL	2912.871,80	165.998,79	23.907,24	3.054.963,35

ACTIVOS INTANGIBLES

En la etapa de explotación surgieron los siguientes Activos:

Se compró por un valor de 579.366,00 una nueva concesión llamada La Fortuna la misma que está en proceso de Licenciamiento Ambiental. Las otras diferencias en el Activo intangible se dan por el mantenimiento e inversión en permisos.

ACTIVO INTANGIBLE	2016	2015
CONCESIONES, LICENCIAS Y OTROS DERECHOS		
Concesiones	711.046,57	54.000,00
Licencia Ambiental Planta	15.183,00	6.183,00
Derechos Ambiental	44.034,99	44034,99
Licencia Ambiental la Fortuna	16.000,00	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		
Derechos de explotación	5.399,85	5.399,85
Excavaciones túneles zanjas y trincheras	435.535,15	435.323,75
Análisis de muestras	5.627,69	5.627,69
Exploración túnel tres y cuatro	189.108,33	187.696,81
Exploración NP2015	38.356,40	29.324,92
Carreteras, vías y senderos	937.113,29	

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PASIVOS CORRIENTES.

PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas y documentos por pagar mantienen un saldo de \$22.584.01 y \$ 246.251,20 respectivamente. La empresa para mantener su credibilidad con sus proveedores realizó el pago de todas sus cuentas por pagar vencidas.

DEUDAS AL FISCO Y AL IEISS.

El saldo de esta cuenta corresponde a un convenio de pago con Servicio de Rentas Internas que se solicitó para cubrir la segunda cuota del Anticipo al Impuesto a la Renta

	2016	2015
Deudas con SRI	13.290,59	3.050,24
less	1.445,82	2.100,61
Beneficios de Empleados	20.256,92	36.753,50
Participación Trabajadores	<u>193,68</u>	<u>0,00</u>
	34.993,33	41.959,79

ANTICIPO A CLIENTES.

Los anticipos de clientes son cobros adelantados a la venta de concentrado de cobre, de tal manera nuestro cliente nos anticipó \$ 417.899.93 según un contrato n° 14059L firmado el 8 de octubre con Like Top Corporation con el compromiso de entregar 7 contenedores de concentrado de cobre por seis meses. Sin embargo por los diferentes inconvenientes que tuvo la compañía no se pudo cumplir con dicho contrato durante el 2015 se renegocio la deuda para entregar cuatro contenedores mensuales y se tenía un saldo de \$ 183.671.30, el cual fue pagado con transferencia bancaria en el 2016.

En abril del 2015 se realizó un nuevo contrato con HUNAN XIANGZHONG ROAD por \$200.000.00 el cual se renegocio en noviembre de manera que se liquidó y adquirió una nueva deuda por \$600.000.00, así se firmó un nuevo contrato el cual está vigente y se adeuda \$569.993,97. La forma de pago es 200 tm mensuales de las cuales del valor total de la venta nos retienen el 20% como parte de pago y el 80% se cancela a la compañía. Por los problemas económicos no se ha podido cumplir con este contrato y para el 2017 se pretende cancelar en su totalidad con efectivo.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

ANTICIPO DE CLIENTES	2016	2015
Cliente Like Top Corporation	0.00	183.671,30
Anticipo Hunan Xiangzhong Road	569.993,97	569.993,97
Anticipo Otros clientes	246,47	0.00
TOTALES	570.240,44	753.665,27

Cuentas pagar relacionadas

Los movimientos con Compañías Relacionadas fueron como sigue, financiamiento necesario para continuar con el proyecto:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2016	2015
LOCALES		
Prestamos Accionistas (FREDY NARVAEZ)	3.607.706,15	803.497.60
TOTAL	3.607.706,15	803.497.60

Ingresos Diferidos

Se reconoce como un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los Servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

PASIVO DIFERIDO	2016	2015
Anticipo Cliente Mineral Enterprise	1.105.000,00	1.105.000,00
Anticipo Cliente Corpland	1.271.620.00	1.271.620.00
TOTAL	2.376.620.00	2.376.620.00

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte (20) años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El importe incluido en el estado de situación financiera que surge de la obligación de la Compañía respecto a la jubilación patronal es el siguiente:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2016	2015
JUBILACIÓN PATRONAL		
Provisión Jubilación Patronal	9.776,00	9.776.00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		
Provisión por Desahucio e indemnizaciones	573,92	2.015.60
TOTAL	10.349,92	11.971.60

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NIC 19.120A **Bonificación por desahucio.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

NOTA 4.- Patrimonio

Capital.- El capital asignado para este año 2016 es de 148.000,00 dólares se hizo un aumento de capital con registro mercantil de fecha 08 de julio 2016

PATRIMONIO	2016	2015
Capital pagado	148.000,00	10.000,00

NOTA 5.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos que la compañía obtiene son:

- ✓ Ingresos por venta de concentrado de mineral
- ✓ Ingresos por prestación de servicios metalúrgicos

Las ventas de concentrado se registran cuando la Compañía ha entregado el producto en el lugar acordado con el cliente ya sea dentro o fuera del país, el cliente lo ha aceptado y la cobranza de las cuentas por cobrar asociadas está razonablemente asegurada.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2016
VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	
Venta de concentrado de Cobre	41.288,62
TOTAL	41.288,62

NOTA 6.- OTROS INGRESOS

La cuenta otros ingresos al 31 de diciembre de 2016 suma \$15.989,31 refleja todos los valores recaudados por multas a trabajadores e intereses a plazo fijo.

Además la entidad revelará en sus estados financieros cualquier tipo de pasivos contingentes y activos contingentes; los activos y pasivos de tipo contingente pueden surgir de partidas tales como costos de garantías, reclamaciones, multas o pérdidas eventuales.

NOTA 7.- COSTOS DE VENTAS

De acuerdo a la Normativa Internacional, los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurre, es decir en el proceso de producción tanto

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

materiales, mano de obra y costos indirectos utilizados para obtener un producto final, se registran en los libros contables todos estos valores y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

COSTO DE VENTAS	2016
INVENTARIO DE BIENES PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	7.000,00
TOTAL	7.000,00

NOTA 8.- GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales son los destinados para mantener en actividad su condición de empresa para así poder optimizar el trabajo .

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

GASTOS OPERACIONALES	2016
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	1.766,34
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	31.275,55
TOTAL	33.041,89

GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos son generados por intereses de sobregiros bancarios, servicios bancarios y transferencias realizadas a otros bancos nacionales y del exterior.

NOTA 9 OTROS GASTOS

Son los que no se pueden clasificar en ninguno de los rubros anteriores, su valor radica en el IVA que sé carga al gasto que suma un valor de \$ 3.461,53 a fin de año.

NOTA 10. PERDIDA TRIBUTARIA

La pérdida tributaria se genera por el cálculo del anticipo Impuesto a la Renta del año 2015, y de acuerdo con la ley esta se constituye en pago definitivo de Impuesto a la Renta.

NOTA 11.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha cumplido con las obligaciones Tributarias

NOTA 12- OTROS ASPECTOS

No existen litigios pendientes de resolución al 31 de diciembre de 2016.