

## **CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

### **NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL**

#### **OPERACIONES**

CASELOGIC S.A. fue constituida el 11 de mayo de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Junio del mismo año en el cantón Quito, República del Ecuador. El objeto social de la compañía es la comercialización, venta al por mayor y menor de toda clase de metal.

Sus accionistas son ecuatorianas.

#### **Disolución de oficio por parte de la Superintendencia de Compañías**

Mediante resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-140030711 del 29 de diciembre de 2014, la Superintendencia de Compañías y Valores, declaró disueltas varias compañías por estar inmersas en el causal de disolución previsto en el numeral 6 del artículo 361 de la ley de compañías; en este listado se encontró CASELOGIC S.A... Esta resolución fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 30 de diciembre de 2014.

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía se encuentra en curso del proceso de reactivación ante la Superintendencia de Compañías; por lo que inclusive las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre de 2014, fueron absorbidas con las deudas mantenidas con sus accionistas.

#### **SITUACION FINANCIERA MUNDIAL**

A partir del 2014 la disminución sustancial en el precio del petróleo ha afectado la economía del país, cuyos impactos, entre otros, han sido los siguientes: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de desempleo, incremento en los índices de morosidad en la cartera de crédito de las entidades financieras así como la restricción en el acceso a líneas de crédito en los bancos a nivel nacional.

El petróleo constituye la principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado lo que ha generado importantes reajustes a dicho presupuesto en el año 2015, y a una disminución del mismo para el año 2016. Adicionalmente, la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, ha tenido un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.

En la actualidad las autoridades económicas están diseñando diferentes alternativas para hacer frente a estas situaciones, tales como: priorización de las inversiones, incrementar la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), entre otras medidas. Así también, ha mantenido el esquema de restricción de importaciones a través salvaguardas y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que se debe ir desmontando en el 2016. No se cuenta aún con todos los elementos que permitan prever razonablemente la evolución futura de la situación antes comentada. y, por lo tanto, su incidencia sobre la posición económica y financiera de la Compañía.

La Administración de la Compañía considera que la situación antes indicada ha originado efectos en las operaciones de la Compañía tales como: Disminución en la asignación de efectivo de sus inversionistas. Ante lo cual la Administración está adoptando las siguientes medidas: Recorte en el personal y disminución en gastos que no afectan en el desarrollo normal de sus operaciones; lo que considera le permitirán afrontar las situaciones antes indicadas y continuar operando en forma rentable.

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

### APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía, la administración prevé que la Junta General de Accionistas aprobará los estados financieros sin modificaciones.

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y notas explicativas de CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION, al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010.

La preparación de los presentes estados financieros 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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### b) Bases de preparación

Los estados financieros de CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### c) Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero de 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización.	1 de enero de 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas portadoras de frutos y su inclusión como	1 de enero de 2016

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas con relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero de 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero de 2016
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa,	1 de enero de 2018
NIIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas "	1 de enero de 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero de 2017
NIIF 5	Mejoras que clarifican ciertos temas de clasificación entre activos.	1 de julio de 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio de 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	1 de julio de 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio de 2016

#### **d) Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

#### **e) Activos financieros**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

## **CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### **f) Pasivos financieros**

Están representadas por el efectivo o financiamiento recibido, y se presentan a largo plazo al cierre del ejercicio. Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, netos de los

costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se medirán al costo amortizado. Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar o como derivados designados como instrumentos de cobertura. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

#### **g) Efectivo y equivalentes del efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles, Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **h) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con cobros definidos y no cotizan en un mercado activo. Son reconocidas a su valor nominal, posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

#### **i) Propiedad, planta y equipo**

##### Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo. De igual forma se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

##### Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. Los gastos de mantenimientos y reparaciones se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

##### Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

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

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### **Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	7
Equipos de computación	3

#### Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### **j) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **k) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado en el ejercicio y el impuesto diferido.

##### Impuesto corriente

El impuesto corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles.

##### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

#### **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

#### **I) Beneficios a empleados**

##### **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

##### **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.

#### **m) Costos y gastos**

Los 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.

#### **n) 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

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### NOTA 3 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015, instrumentos financieros estaban conformados como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2015	Al 31 de diciembre de 2015
	Corriente	Corriente
<b>Activos financieros</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	13,083	7,701
Cuentas por cobrar relacionadas	251	15,641
Otras cuentas por cobrar	12,510	16,636
<b>Total activos financieros</b>	<b>25,844</b>	<b>39,978</b>
<b>Pasivos Financieros</b>		
Cuentas por pagar	25,310	15,863
Cuentas por pagar relacionadas	5,088,653	4,897,040
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>5,113,963</b>	<b>4,912,903</b>

#### NOTA 4–EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre se compone de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Caja General	338	381
Bancos		
Internacional	135	1,339
Guayaquil	12,610	5,981
	<b>13,083</b>	<b>7,701</b>

#### NOTA 5–OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre otras cuentas por cobrar se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Anticipos a proveedores	9,982	9,898
Otras cuentas por cobrar	2,528	6,738
	<b>12,510</b>	<b>16,636</b>

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 6—ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre los activos por impuestos corrientes se componen de:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Crédito tributario por IVA en compras		
Crédito tributario por retenciones de IVA	<b>4</b>	-
Retenciones de impuesto a la renta	<b>195</b>	10,005
Crédito tributario por IVA de años anteriores	<b>9,888</b>	-
	<b>10,087</b>	<b>10,005</b>

#### NOTA 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre inventarios se compone de:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Materiales de exploración	<b>22,003</b>	22,003
Herramientas	<b>4,576</b>	4,267
Explosivos	<b>2,774</b>	3,477
	<b>29,353</b>	<b>29,747</b>



**CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 8- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo al 31 de diciembre, se compone de:

	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Adiciones	Reclasificacio nes/Ajustes	Ventas / Bajas	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Maquinaria y Equipo	73,058	-	4,299	-	77,357
Muebles y Enseres	9,458	-	(4,299)	(87)	5,072
Equipos de Computación	18,084	-	-	-	18,084
Equipos de Oficina	14,585	-	(220)	-	14,365
Vehículos	241,000	-	-	-	241,000
Re avalúo Vehículos	93,613	-	-	-	93,613
Edificio	68,791	-	-	-	68,791
Trabajo en Proceso-deposito explosivos	28,016	-	-	-	28,016
Subtotal	546,605	-	(220)	(87)	546,298
Depreciación acumulada	(204,210)	(41,766)	-	33	(245,943)
Costo de propiedad planta y equipo neto	342,395	(41,766)	(220)	(54)	300,355

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 9—OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre los otros activos no corrientes se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Sueldo y beneficios sociales	937,493	672,461
Materiales	48,753	41,904
Transporte y movilización	100,167	114,914
Honorarios	57,562	54,566
Arrendamiento	56,237	51,177
Mantenimiento	63,655	48,245
Asesoría	93,396	93,396
Alimentación	123,321	108,442
Derechos Mineros	19,708	19,708
Depreciación	60,364	28,327
Suministros	16,268	30,049
Servicios básicos y comunicación	26,013	21,629
Servicios varios	23,087	26,724
Gastos varios	52,297	34,128
Otros bienes	14,105	13,758
Impuestos y contribuciones	8,380	-
	<u>1,700,806</u>	<u>1,359,428</u>

Valores que corresponden a los gastos incurridos en las fases pre-operacionales del proyecto “La Florida” y que serán diferidos una vez que se inicie la generación de ingresos por explotación.

#### NOTA 10- ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de Diciembre los activos intangibles se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Activos de exploración (I)	500,000	500,000
Gastos geológicos - Florida 1 (II)	2,500,000	2,500,000
	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>

- (I) Corresponde a la cesión y transferencia de derechos mineros que otorga la asociación en cuentas en participación “Florida Uno” a favor de CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACIÓN. El mismo que es legalizado el 30 de mayo de 2012 en Guayaquil y registrado el 31 de mayo de 2012 en la Agencia de Regulación y Control Minero.
- (II) Corresponde a diversas inversiones, realizadas con anterioridad a la firma de la transferencia de la concesión minera.

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 11-CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Proveedores	11,103	15,169
Sueldos por pagar	9,016	24,120
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	5,191	4,459
Otras cuentas por pagar	-	695
	<u>25,310</u>	<u>44,443</u>

#### NOTA 12- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre pasivos por impuestos corrientes se compone:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	556	1,691
Retenciones en la fuente de IVA	22	1,052
	<u>578</u>	<u>2,743</u>

#### NOTA 13- PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de Diciembre las provisiones se componen de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Décimo tercer sueldo	1,372	7,697
Décimo cuarto sueldo	7,756	7,945
Vacaciones	9,436	8,560
Impuesto a la renta por pagar	-	15,819
	<u>18,564</u>	<u>40,021</u>

**CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de las provisiones por beneficios sociales es como sigue:

	<b>Décimo Tercer Sueldo</b>	<b>Décimo Cuarto Sueldo</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>7,697</b>	<b>7,945</b>	<b>8,560</b>	<b>24,202</b>
Adiciones	15,803	9,462	8,258	34,238
Pagos	(22,128)	(9,651)	(7,382)	(40,016)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>1,372</b>	<b>7,756</b>	<b>9,436</b>	<b>18,564</b>

**NOTA 14-COMPAÑIAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre los saldos con partes relacionadas se componen de:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>		
Ecuamining	-	15,641
Junefield Resources Ecuador S.A.	<b>251</b>	-
	<b>251</b>	<b>15,641</b>

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Cuentas por pagar</b>		
Junecua de Ecuador S.A.	-	47,803
Jumining de Ecuador S.A.	<b>1,447,602</b>	1,208,187
Junfield Gold Investment Limited	<b>3,641,051</b>	3,641,050
	<b>5,088,653</b>	<b>4,897,040</b>

**CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de las cuentas por cobrar y por pagar con Compañías Relacionadas es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2014</b>	<b>Préstamos</b>	<b>Pagos</b>	<b>Compensación Pérdida</b>	<b>Diciembre 31, 2015</b>
<b>Cuentas por cobrar</b>					
Ecuamining	15,641	766	(16,407)	-	-
Junefield Resources Ecuador S.A.	-	251	-	-	<b>251</b>
Subtotal	15,641	1,017	(16,407)	-	<b>251</b>
<b>Cuentas por pagar</b>					
Junecua del Ecuador S.A.	(47,803)	(87,700)	135,503	-	-
Jumining del Ecuador S.A.	(1,208,187)	(464,803)	-	225,387	<b>(1,447,603)</b>
Junfield Gold Investment Limited	(3,641,050)	-	-	-	<b>(3,641,050)</b>
Subtotal	<b>(4,897,040)</b>	<b>552,502</b>	<b>135,503</b>	<b>225,387</b>	<b>(5,088,653)</b>

**NOTA 15- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**Pérdida tributaria

Una conciliación entre la pérdida contable por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, según estados financieros y la pérdida tributaria se compone de:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Pérdida en el año	<b>(97,338)</b>	(226,867)
<b>Mas:</b>		
Gastos no Deducibles	<b>33,832</b>	97,769
<b>Otras rentas exentas</b>	<b>(714)</b>	-
<b>Pérdida Fiscal</b>	<b>(64,220)</b>	<b>(129,098)</b>

Situación fiscal

De acuerdo a disposiciones legales, la autoridad fiscal tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre que hay cumplido pertinentemente con las obligaciones tributarias, por lo que la revisión de la declaración del año 2012 prescribió.

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### Tasa de impuesto

La tasa para el cálculo del impuesto a la renta para los años 2015 es del 22 %,

Si la compañía reinvierte sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, podría obtener un descuento de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre que se efectúe el aumento de capital hasta el cierre del periodo fiscal del siguiente año.

#### Anticipo de impuesto a la renta

El anticipo del impuesto a la renta, se fija utilizando ciertos porcentajes al monto del activo (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas corrientes y de largo plazo), patrimonio total, ingresos gravables, costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

#### Retención en la fuente del impuesto a la renta

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuesto a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

### NOTA 16—OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Provisión para jubilación patronal (a)	13,280	9,430
Provisión para desahucio (b)	4,356	1,636
	<u>17,636</u>	<u>11,066</u>

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento de estas reservas es:

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Bonificación por desahucio</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<b>9,430</b>	<b>1,636</b>	<b>11,066</b>
Adiciones	<b>4,453</b>	<b>2,855</b>	<b>7,308</b>
Pagos	-	(89)	(89)
Ganancias actuariales	<b>(603)</b>	<b>(46)</b>	<b>(649)</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<b>13,280</b>	<b>4,356</b>	<b>17,636</b>

#### (a) Reserva para jubilación patronal

De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años a más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

#### (b) Reserva para desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

## NOTA 17-PATRIMONIO

### Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

### Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### Utilidad de las compañías holding y controladoras

Las compañías constituidas como Holding al amparo de lo dispuesto en el artículo 429 de la Ley de Compañías y las compañías controladoras conforme a la normativa contemplada en la Norma Internacional de Contabilidad 27 “Estados Financieros Consolidados Separados”, para fines de control y distribución de utilidades a trabajadores, accionistas socios y el pago de impuestos, elaborarán y mantendrán estados financieros individuales por cada compañía. Igualmente, las compañías Holding o Controladoras reconocerán como ingresos, los dividendos de sus vinculadas y subsidiarias, una vez que se establezca el derecho a recibirlos por parte de las Juntas Generales de Socios o Accionistas; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

#### Pérdida por acción

Al 31 de diciembre de 2015 un detalle de las pérdidas por acción:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Pérdida del periodo	<b>(90,945)</b>	(229,940)
Promedio ponderado de acción	<b>800</b>	800
Pérdida básica por acción	<b>(113.68)</b>	(287.43)

### NOTA 18–GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2015, los gastos de administración y ventas se componen de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>Gastos de administración</u>		
Remuneraciones	<b>(469)</b>	30,025
Depreciaciones	<b>9,782</b>	32,443
Honorarios	<b>16,256</b>	-
Impuestos y contribuciones	<b>10,303</b>	6,537
Arriendos	<b>435</b>	3,955
Movilización	<b>389</b>	2,323
Mantenimiento de equipos	<b>5,782</b>	7,406
Amortizaciones	-	3,529
Alimentación	-	4,350
Suministros de oficina	-	2,056
Gasolina	<b>923</b>	-
Gastos de gestión	<b>946</b>	-
Gastos de viaje	-	1,306
Servicios básicos	<b>1,772</b>	3,378
Impuestos	-	15,819
Notarias	<b>1,601</b>	-
Otros gastos	<b>14,205</b>	22,575
	<b>61,925</b>	135,702



## CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 19—COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Las operaciones entre la compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la compañía en cuanto su objeto y condiciones.

##### Accionistas

La composición de los accionistas al 31 de diciembre es como sigue:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>Numero acciones</u>	<u>Participación %</u>
Jumining de Ecuador S.A. "En Liquidación"	640	80%
Junefield Resources Ecuador S.A.	160	20%
	800	100%

#### NOTA 20—ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros; en el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION podrá estar expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueda o no afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Actualmente, la Compañía mantiene un perfil bajo o nulo de riesgos. A continuación presentamos una definición de los riesgos habituales, una caracterización y descripción de los mismos y nuestra visión del por qué tales riesgos están bajo control.

- 20.1** Riesgo de tasas de interés; CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION se encuentra expuesta a cero riesgo en la tasa de interés debido a que actualmente no maneja activos financieros, y respecto a su principal pasivo financiero con su accionista mayoritario, es sin interés. A futuro será cubierto mediante el sistema de ventas a crédito con promesas de compra-venta e intereses computados en las respectivas tablas de amortización.
- 20.2** Riesgo de crédito; El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. Este riesgo actualmente es nulo.
- 20.3** Riesgo de liquidez; La dirección financiera de la compañía es manejada desde casa matriz y complementada en Ecuador por la Gerencia General, quienes tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, la cual ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia en Ecuador pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y largo plazo. La Compañía ha manejado el riesgo de liquidez desde la constitución de la compañía en base al financiamiento del principal accionista.
- 20.4** Riesgo de capital; CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION como una empresa nueva gestiona a través de su principal accionista el apalancamiento suficiente de recursos financieros, en condiciones blandas, para asegurar que estarán en capacidad de desarrollarse como negocio de venta de materiales.

CASELOGIC S.A. EN LIQUIDACION

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 21-EVENTOS SUBSECUENTES**

Desde el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido hechos o no se han efectuados operaciones fuera del giro normal de los negocios que requieran ser revelados en los estados financieros.

周运顺

GERENTE GENERAL  
ZHOU YUNSHUN

CONTADOR GENERAL  
ELIZABETH JARAMILLO