

FEILOS SA

ESTADOS FINANCIEROS

Año 2017

Contiene:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Contenido

ESTADOS FINANCIEROS	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	7
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
1. Información General	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10

2.1. Bases de presentación	10
2.2. Conversión de Moneda Extranjera	10
2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
2.4. Instrumentos Financieros.....	11
2.5. Propiedades, Planta y Equipo	12
2.6. Activos Intangibles distintos de la plusvalía.....	13
2.7. Deterioro del Valor de los Activos No Financieros	14
2.8. Provisiones	14
2.9. Obligaciones por Beneficios a Empleados	14
2.10. Capital Social.....	15
2.11. Reconocimiento de los Ingresos	15
2.12. Impuesto a las Ganancias	15
3. Información relevante de las partidas de los estados financieros	17
3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo	17
3.2. Activos Financieros	17
3.3. Créditos Fiscales	17
3.4. Propiedades, Planta y Equipo	18
3.5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	18
3.6. Obligaciones Tributarias y Laborales	19
3.7. Capital Social	19
3.8. Ingresos	20
3.9. Gastos	20
3.10. Impuesto a las Ganancias	21
4. Eventos subsecuentes.....	22

Feiloes SA.
ESTADOS FINANCIEROS

Feiloes SA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U.S. dólares)

FEILOES SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Año 2015	Año 2016
ACTIVO	88.253,24	278.978,87
ACTIVO CORRIENTE	85.950,62	277.380,35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	500,00	500,00
CAJA		
Caja General	500,00	500,00
COSTO DE VENTA	41.507,12	207.817,71
INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACES		
Inventario de Mercaderías en almacen	41.507,12	207.817,71
CRÉDITOS FISCALES	43.943,50	69.062,64
CRÉDITOS FISCALES IMPUESTO A LA RENTA		
I.R. Retenido por Ingresos Gravados	6.058,64	8.510,17
I.R. Credito Tributario de IVA	37.884,86	60.552,47
ACTIVO NO CORRIENTE	2.302,62	1.598,52
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.302,62	1.598,52
MUEBLES Y ENSERES		
Mobiliario General	2.641,94	2.641,94
Equipos de Computación General	1.333,07	1.333,07
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Depreciacion de activos fijos	(1.672,39)	(2.376,49)
PASIVO	30.675,18	276.018,59
PASIVO CORRIENTE	29.617,14	276.018,59
PASIVOS FINANCIEROS	7.700,11	273.897,49
OBLIGACIONES CON PROVEEDORES		

Proveedores - Locales	7.700,11	40.307,40
Locales- no relacionados		30.000,00
OBLIGACIONES PRÉSTAMOS SOCIOS		
Préstamo Socio	-	203.590,09
OBLIGACIONES POR DIVIDENDOS A SOCIOS	19.101,77	-
OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS		
Utilidades a Socios	19.101,77	
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.415,30	-
BENEFICIOS A CORTO PLAZO		
Participación Utilidades por Pagar	1.415,30	-
OBLIGACIONES FISCALES	1.005,67	1.726,81
OBLIGACIONES FISCALES		
Impuesto a la Renta por Pagar	-	
Retenciones en la Fuente de Im puesto a la Renta	940,68	403,94
Retenciones en la Fuente de IVA	64,99	1.322,87
OTRAS OBLIGACIONES	394,29	394,29
OBLIGACIONES - IESS		-
Aportes IESS por Pagar	394,29	394,29
PASIVO NO CORRIENTE	1.058,04	-
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.058,04	-
BENEFICIOS POST - EMPLEO		
Obligaciones Jubilación Patronal	1.058,04	-

PATRIMONIO NETO		
	57.578,06	2.960,28
CAPITAL		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
Socio - Vinicio Feijoo	320,00	320,00
Socio - Jimmy Escandon	320,00	320,00
Socio - Carmita Loayza	160,00	160,00
RESERVAS	625,56	-
RESERVAS		
Reserva Legal	625,56	
RESULTADOS ACUMULADOS	49.896,87	57.916,91
GANANCIAS ACUMULADAS		
Ganancias Acumuladas	49.920,87	57.940,91
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Pérdidas Acumuladas	(24,00)	(24,00)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.255,63	(55.756,63)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Utilidad Neta del Ejercicio Corriente	6.255,63	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		
Pérdida Neta del Ejercicio Corriente		(55.756,63)

PASIVO + PATRIMONIO**88.253,24****278.978,87**

Vinicio Feijoo Loayza
Gerente General

Ana Beatriz Freire
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

FEILOES SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	NOTAS	Año 2015	Año 2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.8	368.562,21	307.771,89
COSTO DE VENTA		320.111,45	329.653,89
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		48.450,76	(21.882,00)
COSTOS Y GASTOS		33.867,82	30.550,93
COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.9	33.867,82	30.550,93
GASTOS		5.147,60	3.323,70
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		5.147,60	3.323,70
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		9.435,34	(55.756,63)
15% Trabajadores		1.415,30	-
22% Impuesto a la Renta		1.764,41	-
RESULTADO NETO DEL PERIODO		6.255,63	(55.756,63)

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

FEILOES SA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

Feiloes SA. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, cuya fecha de constitución fue el 13 de junio del 2011.

La actividad de la empresa es principalmente la compra venta de minerales preciosos a nivel nacional e internacional.

El domicilio principal de la empresa es en el Ecuador en el Cantón Piñas de la Provincia de El Oro en la Avenida Loja y Av Ocho de noviembre. Su identificación tributaria es 0791751942001.

2. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros, se indican a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de **Feiloes SA.** para el año 2015, han sido preparados de acuerdo con la "Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas" (NIIF para las PYMES).

Ellos han sido preparados bajo la convención del costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la entidad.

2.2. Conversión de Moneda Extranjera

a) Funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

b) Transacciones y saldos

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad son valorados utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en utilidad o pérdida.

Las diferencias de cambio y las pérdidas relacionadas con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en los resultados dentro de "Ingresos Financieros o Costos Financieros". Todas las otras ganancias y pérdidas de cambio se presentan en los resultados dentro de "Otras (Pérdidas) / Ganancias - Neto".

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios figuran en el endeudamiento en el pasivo corriente del estado de situación financiera, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.4. Instrumentos Financieros

Los Instrumentos Financieros se clasifican en los siguientes grupos:

1. Instrumentos Financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados
2. Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento
3. Activos Financieros disponibles para la venta
4. Préstamos y Cuenta por Cobrar

La entidad no cuenta con todas las clasificaciones al no tener instrumentos financieros que se incluya en cada uno de los grupos. La entidad solamente presente Préstamos y Cuentas por Cobrar y dentro de este grupo presenta las siguientes partidas:

a) Cuentas por Cobrar Comerciales

Los créditos por ventas se reconocen inicialmente por su valor efectivo, es decir por su importe sin descontar, salvo cuando se excede de las condiciones de crédito normales (30 – 60 – 90 días) en cuyo caso se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados una tasa de interés de mercado.

Los créditos por ventas son posteriormente medidos a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o costo amortizado.

Una provisión por deterioro de cuentas comerciales a cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar que se espera cobrar en un plazo menor a un año se clasifican en Activos Corrientes caso contrario forman parte de los Activos No Corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

b) Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente a su coste amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Pago de dividendos

Los pagos de dividendos se reconocen inicialmente por su valor efectivo (es decir, el valor presente de dinero en efectivo a favor del banco, incluyendo los costes de transacción).

Los pagos de dividendos se miden posteriormente al costo amortizado.

2.5. Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de Propiedades, planta y equipo son bienes que la entidad posee para usarlos en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas; se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico incluye los costos de adquisición, los gastos directamente atribuibles a poner el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección y en los casos que se requiera, los costos estimados por desmantelamiento.

La entidad aumenta al valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo el costo de reemplazar parte de dicho elemento cuando se incurra en ese costo si la pieza de repuesto se espera que proporcione beneficios adicionales en el futuro para la entidad. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan a resultados en el período en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se realiza para distribuir el costo de los activos menos su valor residual durante su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:

Edificios	20 - 40 años
Equipos de Computación	2 – 3 años
Vehículos	10 - 20 años
Muebles y Enseres	5 - 10 años

Los cargos realizados por concepto de depreciación se reconocen en los resultados del periodo como un gasto.

Los valores de los activos residuales, vidas útiles y métodos de amortización son revisados, y ajustados de forma prospectiva si existe algún indicio de un cambio significativo desde la fecha de presentación del último informe.

El Importe en libros de un activo se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable si el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable estimado. La reducción se reconoce en resultados del periodo como una pérdida por deterioro o una reversión de la misma de ser el caso. Los cargos futuros por concepto de depreciación se realizarán en proporción al importe en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de una nueva estimación.

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de Propiedades, Planta y Equipo se determinan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen dentro de «Otras Ganancias / (Pérdidas) Netas" - en el estado de resultados integrales.

2.6. Activos Intangibles distintos de la plusvalía

a) Licencias, marcas y activos intangibles relacionados con clientes

Las marcas y licencias adquiridas de forma independiente se miden inicialmente al costo histórico.

Las marcas, licencias (incluyendo software) y los activos intangibles relacionados con clientes adquiridas en una combinación de negocios se reconocen a su valor razonable en la fecha de adquisición.

Las marcas, licencias y los activos intangibles relacionados con clientes tienen una vida útil definida y se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se calcula por el método de línea recta de acuerdo a sus vidas útiles estimadas, de la siguiente manera:

Licencias	5 años *
Software	3 – 5 años

* En muchos casos esto dependerá de los acuerdos establecidos en los contratos de Licencia.

Todos los gastos de investigación y desarrollo de un intangible autogenerado por la entidad, se reconocen como gasto a menos que formen parte del costo de otro activo que cumple con los criterios de reconocimiento.

2.7. Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización son evaluados en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio de que los activos puedan haber deteriorado su valor.

Cuando existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, entonces se comprueba el valor de deterioro del valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la que el activo ha sido asignado).

Una pérdida por deterioro es reconocida en resultados por el monto en que el importe en libros del activo supere su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor de uso de un activo (o una unidad generadora de efectivo).

A los efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (UGE).

Los activos no financieros distintos de la plusvalía que ha sufrido un deterioro se revisan para posible reversión del deterioro en cada fecha de reporte.

2.8. Provisiones

Las provisiones por costos de reestructuración, garantías y demandas legales se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados, es probable que una transferencia de beneficios económicos necesarios para cancelar la obligación y el monto puede ser estimado con fiabilidad.

Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones de terminación de contrato de arrendamiento y los pagos de los empleados de terminación. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Las provisiones se valoran por el valor actual del importe que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo de interés antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.9. Obligaciones por Beneficios a Empleados

a) Obligaciones Corto Plazo

Las obligaciones a empleados a corto plazo corresponden a los sueldos, horas extras, comisiones, bonos, y demás; que la empresa paga a sus empleados como contraprestación por los servicios que le prestan y cuya cancelación se espera realizar en los próximos 12 meses después de la fecha sobre la que se informa.

La entidad mide los pasivos por obligaciones a corto plazo a valor nominal. Los gastos que generan las obligaciones a corto plazo se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

b) Obligaciones Post- Empleo - Planes de Beneficios Definidos

La entidad tiene la obligación de otorgar un beneficio de pensión por jubilación patronal a sus empleados que han cumplido los 25 de servicio en la empresa, así como un valor proporcional a aquellos que cumpliendo los 20 años tienen que abandonar la entidad.

La entidad mide los pasivos (activos) por beneficios definidos al valor presente de sus obligaciones dentro de los planes de beneficios definidos a la fecha sobre la que se informa, y les resta el valor razonable a la fecha sobre la que se informa de los activos del plan con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones. Las obligaciones correspondientes a los planes de beneficios definidos se determinan usando el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados durante el periodo en el que ocurren.

2.10. Capital Social

El capital social está representado por participaciones.

2.11. Reconocimiento de los Ingresos

La entidad reconoce los ingresos cuando: el importe de los ingresos y costos vinculados puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y la entidad no controle ni retenga el activo.

La determinación del grado de terminación se establecerá en base de los avances realizados de acuerdo a contratos o informes, en caso de no poder establecer el ingreso directamente de las bases mencionadas anteriormente se establecerá en proporción de los gastos realizados para obtener esos ingresos.

Los ingresos se medirán a su importe sin descontar de acuerdo al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si ésta última se encuentra en los plazos normales de crédito en el mercado (30, 60 y 90 días); se medirán a su importe descontado si la contraprestación por recibir excede el periodo normal de crédito y se descontarán a una tasa de un instrumento similar.

2.12. Impuesto a las Ganancias

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa. En las dos jurisdicciones donde el grupo opera, un anuncio formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se considera un proceso de aprobación prácticamente terminado.

Impuesto diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. Para los efectos se considerarán las tasas de 25% hasta el año 2010, 24% hasta el año 2011, 23% hasta el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante, por efectos de la aplicación del Código de Producción.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

Aún si la empresa presentara pérdidas tributarias debería pagar el equivalente a un impuesto mínimo por la aplicación del cálculo del anticipo de impuesto a la renta que, de acuerdo al artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno" el mismo que indica que la empresa deberá pagar un anticipo de impuesto a la renta, que constituye la suma matemática de los siguientes rubros:

- a) El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- b) El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- c) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- d) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo constituye crédito tributario para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso. Si en el ejercicio fiscal, el contribuyente reporta un Impuesto a la Renta Causado superior a los valores cancelados por concepto de Retenciones en la Fuente de Renta más Anticipo; deberá cancelar la diferencia.

3. Información relevante de las partidas de los estados financieros

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es la siguiente:

	2015	2016
Caja	500.00	500,00
Bancos	0.00	0.00
Inversiones Temporales (< 3 meses)	-	-
Total	500.00	500.00

3.2. Activos Financieros

La composición de los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es la siguiente:

	2015	2014
A.F. a valor razonable cambio resultados	-	-
A.F. mantenidos hasta el vencimiento	-	-
A.F. disponibles para la venta	-	-
Préstamos y Cuentas por Cobrar	-	-
Total	-	-

3.3. Créditos Fiscales

La composición de los Créditos Fiscales al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es:

	2016	2015
Crédito Tributario - IVA	60 552.47	37 884.86

Crédito Tributario - Impuesto a la Renta	6 058.64	8 510.71
Total	43 943.50	50 237.52

El Crédito Tributario de Impuesto a la Renta corresponde principalmente a las retenciones que se han realizado sobre los Ingresos Gravados de la Compañía. En el presente año, el Crédito Tributario de Impuesto a la Renta ha sido compensado una parte con el Impuesto a la Renta por Pagar y a ello se debe el saldo de dicha cuenta.

3.4. Propiedades, Planta y Equipo

La composición de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es la siguiente:

	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computación	Total
Costo				
Al 01 de enero del 2016	-	-	-	-
Adiciones	2 641.94	-	1 333.07	2302.62
Corrección de Errores	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre 2014	2641.94	-	1,333.07	2302.62
Depreciación Acumulada				
Al 01 de enero del 2016	1 672.39	-	0.00	-
Corrección de Errores	-	-	-	-
Depreciación Anual	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre 2015	2 376.49	-	0.00	-

3.5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

La composición de las Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es:

	2015	2016
Obligaciones con Proveedores	7 700.11	40 307.40
Obligaciones Financieras	-	-
Obligaciones con Socios por prestamos	-	203 590.06
Obligaciones con Socios	19 101.77	-
Total	44 898.04	7 377.05

3.6. Obligaciones Tributarias y Laborales

La composición de las Obligaciones Tributarias y Laborales al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es:

	2015	2016
Obligaciones Tributarias	1 005.67	1 726.81
Obligaciones Laborales (utilidades por pagar)	0.00	0.00
Total	1 005.67	1 726.81

Las Obligaciones Laborales están compuestas por las Obligaciones por Beneficios a Empleados y las Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

	2015	2016
Obligaciones con el IESS	394.29	394.29
Obligaciones con Empleados	1 415.30	0.00
Total	1 809.59	394.29

Las Obligaciones Laborales directamente con empleados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 son:

	2015	2016
Beneficios a Corto Plazo	-	-
Beneficios a Largo Plazo	-	-
Beneficios Post Empleo	1 058.04	0.00
Beneficios por Terminación	-	-
Total	1 58.04	853.50

La determinación de la Provisión por Jubilación Patronal se ha realizado a través del Método Simplificado de la Unidad de Crédito Proyectada de la Sección 28 de la NIIF para PYMES.

3.7. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la entidad al final del 2014 es:

	Capital	Participaciones	Valor
Capital Suscrito y Pagado	800,00	800,00	1,00
Total	800,00	800,00	1,00

Los cambios en el Patrimonio se encuentran detallados en el Estado de Cambios en el Patrimonio, el mismo que no presenta movimientos en otros resultados integrales.

La composición de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es la siguiente:

	2015	2016
Pérdidas Acumuladas	(24.00)	(24.00)
Utilidades Acumuladas	49 920.87	57 940.91
Total	49 896.97	57 916.91

La composición del Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es la siguiente:

	2015	2016
Resultado del Ejercicio – Utilidad/Perdida	6 255.63	(55 756.63)
Total	6 255.63	(55 756.63)

3.8. Ingresos

La composición de los Ingresos al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es la siguiente:

	2015	2016
Ventas de Mineral	368 562.21	307 771.89
Total	368 562.21	307 771.89

3.9. Gastos

La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es:

	2015	2016
Costo de Ventas	320 111.45	329 653.89
Gastos de Nomina	33 867.82	30 550.93
Gastos de Administración	5 147.60	3 323.40
Gastos Financieros	-	-
Total	359 126.87	360 204.82

3.10. Impuesto a las Ganancias

a) Impuestos Corrientes

	2015	2016
Impuestos Corrientes		
Impuestos corrientes sobre los resultados del ejercicio	1 764.41	0.00
Diferencias temporales afectan periodo corriente	-	-
Diferencias permanentes afectan al periodo corriente	-	-
Total Impuestos Corrientes	1 764.41	0.00
Impuesto Diferido		
Originación y reverso de diferencias temporales	-	-
Impacto del cambio del tipo impositivo	-	-
Total Impuestos Diferidos	-	-
Total Gasto del Impuesto a la Renta	1 764.41	0.00

La compensación de los activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2016 se ha realizado de la siguiente manera:

	2015	2016
Impuesto a la Renta por Pagar	1 764.41	0.00
(-) Activo por Impuesto Corriente (Retenciones)	3 686.12	4 253.64
(-) Activo por Impuesto Corriente (Retenciones años anteriores)	3 224.21	8 009.36
(+) Crédito Tributario de años anteriores por Anticipo de IR	912.72	
Total	4.032,51	3 224.21

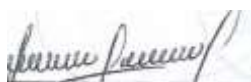
b) Impuestos Diferidos

La entidad no cuenta con activos ni pasivos por impuestos diferidos.

4. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los estados financieros han sido aprobados con fecha 25 de marzo del año 2016



Vinicio Feijoo L
Gerente General

Ana Beatriz Freire
Contador General

