

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRUMINEP CIA. LTDA. Fue constituida mediante Escritura Pública en la ciudad de Marcabellí, provincia de El Oro – Ecuador el 27 de febrero del 2012, e inscrita en el Registrador Mercantil el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la exploración, explotación y comercialización de minerales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

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 Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que GRUMINEP CIA. LTDA. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminado 2015.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2015.
- Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado 2015.

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el periodo en que se incurren.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la siguiente vida útil estimada:

<u>Clase de Activos</u>	<u>Vida útil en años</u> <u>(hasta)</u>
Edificios	50
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2015 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2015 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

3.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLE QUE CONFORMAN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>
Caja	55863.40
Banco Pichincha # 3517752804	3436.80
Banco Internacional # 1960601114	4575.17
Produbanco # 02653002870	<u>785.05</u>
Total	64660.42

3.2. ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>
Préstamos a Empleados	<u>300.00</u>
Total	300.00

3.3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidos como sigue:

La Cuenta CLIENTES está conformada como sigue:

Franromec Cia. Ltda.	730.14
Produmin S.A.	5670.25
Minereicis S.A.	1425.39
Sphere Asia Investment Limited	18093.56
Expobonanza S.A.	842.80
Eymen Corporation Cia. Ltda.	1062.50
New Land Investment Industry CO	<u>42673.79</u>
	70498.43

3.4. VARIOS DEUDORES U OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

	<u>2015</u>
Otras Cuentas Por Cobrar	97.169,44
Hristo Alejandro Corrales Sommer	20.000,00
Roberto Carlos Sarmiento Alvarez	6.783,43
Juan Mora Vásquez	40.000,00
Jaime Heras Álvarez	3.669,44
Valores Por Liquidar	23.904,88
Consortio Minero SA	15.346,48
Espinoza Antonio	12.805,94
Efrén Guaycha Abaco	4.000,00
José Moncada Heras	1.000,00
Fulvio Feijoo Feijoo	9.913,44
TOTAL	<u>\$ 234593.05</u>

3.5. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

Imcherovi Sa	40.217,89
Minervilla	71.000,00
Minera San Jacinto De Muluncay	52.530,60
TOTAL	<u>\$ 163,748.39</u>

3.6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

	<u>2015</u>
Inventario Concentrado de Oro	26447.98
Total	<u>26447.98</u>

3.7. ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

	<u>2015</u>
Terrenos	19709.30
Construcciones en Curso	<u>179248.13</u>
Total	198957.43

3.8. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

El detalle de Propiedad, Planta Y Equipo por los años 2015, es el siguiente:

<u>ACTIVO FIJO DEPRECIABLES</u>	<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>VALO RESIDUAL</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULA2014</u>	<u>GASTO DEP. 2015</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULA2015</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
MAQUINARIA Y EQUIPO	121.102,28	12.110,23	15.352,27	10.704,68	26.056,95	95.045,33
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	2.367,50	236,75	1.620,95	471,56	2.092,51	274,99
VEHICULOS	40.501,44	8.100,29	2.700,10	6.480,23	9.180,33	31.321,11

Durante el año 2015, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, ya que de acuerdo con la revisión efectuada no se encontraron indicios de la misma.

3.9. ACTIVOS FIJOS AMORTIZABLE

Al 31 de diciembre del 2015, están compuestos como sigue:

<u>ACTIVO FIJO AMORTIZABLES</u>	<u>COSTO HISTORICO</u>	<u>VALO RESIDUAL</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULA2014</u>	<u>GASTO DEP. 2015</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULA2015</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
SOFTWARE Y PROGRAMAS CONTABLES	3.360,00		-	466,67	466,67	2.893,33

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

3.10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	106395.20
Anticipo de Clientes	519898.78
Total	S 626.293,98

3.11. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
Décimo Tercer Sueldo	2316.34
Décimo Cuarto Sueldo	3864.44
Fondos de Reserva	33.50
Sueldos por Pagar	455.20
15% Participación de Trabajadores	<u>13457.61</u>
Total	20127.09

3.12. OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
Jaime Heras Álvarez	3750.00
Juan Mora Vásquez	3750.00
Antonio Romero Romero	18627.47
Dividendos por pagar	<u>56652.78</u>
Total	S 82.780,25

3.13. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
Regalías Mineras por Pagar (saldo facilidad de pago)	7629.10
SRI por Pagar (impuestos diciembre)	<u>13958.78</u>
Total	21587.88

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

3.14. OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
IESS por Pagar	2216.76
Préstamos Quirografarios IESS	138.54
Préstamos Hipotecarios IESS	<u>588.21</u>
Total	2943.51

3.15. VARIOS ACREEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
Reina Del Cisne	141.17
Joffre Chávez Chacón	28222.26
Compra del terreno	<u>12209.30</u>
Total	\$ 40,572.73

PATRIMONIO Y CAPITAL SOCIAL

3.16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 5000.00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

Chevez Chacón Joffre Javier	625.00
Cuenca Loayza Gerardo De Jesús	625.00
Heras Álvarez Jaime Agustín	625.00
Mora Vásquez Juan María	625.00
Romero Romero Antonio Victoriano	<u>2,500.00</u>
Total	5000,00

3.17. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
Reserva Legal	<u>2586.05</u>
Total	2586.05

4. DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLE QUE CONFORMAN EL ESTADO DE RESULTADOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2015 corresponden:

	<u>2015</u>
Venta de Concentrado de Oro Local	95803.31
Exportación de Lodos de Minería	<u>2995423.61</u>
Total	3091226.92

4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2015 corresponden:

	<u>2015</u>
Intereses Ganados	<u>37.20</u>
Total	37.20

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

4.3. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Compra de Oro y Concentrado	<u>2'173,042.73</u>
Total	2'173,042.73

4.4. GASTO DE NOMINA

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Sueldos y Jornales	32435.75
Aporte Patronal Obreros	3633.40
Iece-Secap Obreros	321.05
Décimo Tercer Sueldo Obreros	2707.29
Décimo Cuarto Sueldo Obreros	2210.25
Vacaciones Obreros	3065.31
Otras Bonificaciones	360.00
Fondos de Reserva	855.29
Desahucio	<u>143.75</u>
Total	45732.09

4.5. GASTOS INDIRECTOS

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Combustibles y Lubricantes	1535.57
Transporte	208739.43
Mantenimiento y Reparaciones	30215.79
Suministros y Materiales	15870.63
Honorarios Profesionales	10868.70
Servicios de Procesamiento	36414.34
Otros Gastos Indirectos	255612.36
Depreciaciones	<u>17435.88</u>
Total	576692.70

4.6. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados de la siguiente manera:

a. GASTOS DE NOMINA

DESCRIPCION	US DOLARES
Sueldos	77.100,07
Aporte Patronal Iess	8.711,34
Iece - Secap	781,28
Décimo Tercer Sueldo	6.510,55
Décimo Cuarto Sueldo	2.636,70
Vacaciones	453,48
Fondos De Reserva	4.595,68
Total	\$ 100.789,10

b. GASTOS GENERALES

DESCRIPCION	US DOLARES
Suministros	6058,30
Mantenimiento y Reparaciones	8350,69
Honorarios Profesionales	7553,69
Servicios Básicos	1781,53
Gastos en la Administración	15597,46
Varios Gastos Administrativos	5988,98
Seguros	2355,45
Depreciaciones	471,57
Gastos de Exportación	36568,43
Amortizaciones	466,65
Total	\$ 85192,75

GRUMINEP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

4.7. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Comisiones Bancarias	1189.08
Intereses Bancarios	<u>1406.33</u>
Total	2595.41

4.8. GASTOS NO DEDUCIBLES

Al 31 de diciembre del 2015 están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	US DOLARES
Gnd Retenciones Asumidas	195.77
Gnd Pagos Servicios terceros	2682.97
Gnd Comisiones Bancarias	661.62
Gnd Facturas	10506.18
Gnd Transporte	70.25
Gnd Multas, Moras e Intereses	2813.58
Gnd Pérdida en Venta de Activo Fijo	<u>571.59</u>
Total	17501.96

4.9. DETERMINACION DEL PARTICIPACION TRABAJADORE, IMPUESTOS A LA RENTA Y UTILIDAD PARA DIVIDENDOS.

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2015 como sigue:

	2015
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e IR	89717.38
Participación trabajadores	13467.51
Impuesto a la Renta	22619.66
Utilidad para Dividendos	<u>\$ 53640.11</u>

5. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

6. HECHOS RELEVANTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2015, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

7. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 28 de marzo del 2016 (fecha de presentación de la información financiera), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, que requieran ajustes o revelación.



Ing. Paola Pineda Merchán
Representante Legal

Ing. Maria Fernanda Cabanilla
Contadora