

# JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 1- OPERACIONES

JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA EN LIQUIDACION es una compañía ecuatoriana constituida el 18 de enero de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de enero del mismo año en la ciudad de Guayaquil. El objeto social de la compañía es la actividad de prospección, explotación, exploración, procesamiento e industrialización de toda clase de productos mineros. También a la actividad de explotación de canteras y yacimientos, arenas, arcillas o similares, minerales ferrosos y no ferrosos.

Sus accionistas son compañías extranjeras.

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

Mediante resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-140030707 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 JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA. 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.

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

##### a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y notas explicativas de JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA EN LIQUIDACION, al 31 de diciembre del 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 JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA 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 del 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.

## JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

<b>Norma</b>	<b>Tema</b>	<b>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</b>
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 parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero de 2016
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 clarifica 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

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

#### **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.

## JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA 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. 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.

#### **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) Propiedades**

##### Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades se miden inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de las propiedades comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

##### Retiro o venta de las propiedades

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

#### **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.

## JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### **k) 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.

#### **l) 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 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, instrumentos financieros estaban conformados como sigue:

	<b>Al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2014</b>
<b>Activos financieros</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4,038	2,453
Cuentas por cobrar relacionadas	1,447,602	1,207,848
<b>Total activos financieros</b>	<b>1,451,640</b>	<b>1,210,301</b>
<b>Pasivos Financieros</b>		
Cuentas por pagar	-	279
Cuentas por pagar relacionadas	1,870,808	3,032,918
Otras cuentas por pagar	387	3,032
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>1,871,195</b>	<b>3,036,229</b>

### **NOTA 4- EFECTIVO**

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

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja	235	272
Bancos (I)	3,803	2,181
	<b>4,038</b>	<b>2,453</b>

(I) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales fuertes de excelente trayectoria de rentabilidad.

# JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre, las cuentas por cobrar se compone de:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Cuentas por cobrar		
Caselogic S.A.	<u>1,447,602</u>	<u>1,207,848</u>
	<b>1,447,602</b>	<b>1,207,848</b>
Cuentas por pagar		
Junefield Mineral Resources Holding Ltd.	-	-
Junefield Gold Investment	<b>(125,000)</b>	(2,459,590)
Super Strong Development L.	<b>(1,745,808)</b>	(571,177)
San Luis Minerales S.A.	-	(2,151)
	<u><b>(1,870,808)</b></u>	<u>(3,032,918)</u>
Saldo Neto	<b>(423,206)</b>	<b>(1,825,070)</b>

#### NOTA 6- PROPIEDADES

Las propiedades al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se componen de 3 hectáreas de tierra, adquiridas en Diciembre de 2013 a Agriplaza. El Terreno se encuentra ubicado en el Shumiral, Provincia del Azuay.

#### NOTA 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de diciembre, comprende:

Nombre de la compañía	Porcentaje de participación	Valor nominal de las acciones	Diciembre 31,	
			2015	2014
Caselogic S.A.	80%	1	640	640

El patrimonio de los accionistas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Capital social	800	800
Resultados NIIF	(71,801)	(71,801)
Superávit por revaluación	69,967	69,967
Otro resultado integral	649	6,260
Resultados acumulados	(80,989)	(216,911)
	<u>(81,374)</u>	<u>(211,685)</u>
Participación accionaria	80%	<u>80%</u>
Valor patrimonial	<b>(65,099)</b>	<b>(169,348)</b>

## JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 8– IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

##### Conciliación tributaria

Una conciliación entre la pérdida contable por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, según estados financieros y la pérdida tributaria es como sigue:

	Diciembre 31	
	2015	2014
Pérdida contable	(101,336)	(1,660,297)
Gastos no deducibles	76,020-	1,633,344
<b>Pérdida tributaria</b>	<b>(25,316)</b>	<b>(26,953)</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.

##### 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 y 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 9– PATRIMONIO

##### Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social estaba constituido por 10,000 acciones nominales con un valor de 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una.

##### Reserva legal

## JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

### Notas a los Estados Financieros

#### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

#### Pérdida por acción

Al 31 de diciembre, un detalle de las pérdidas por acción es el siguiente:

	Diciembre 31	
	2015	2014
(Pérdida) del periodo	(101,336)	(1,660,297)
Promedio ponderado de acción	10,000	10,000
Pérdida básica por acción	(10,13)	(166,03)

#### NOTA 10- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre, los gastos de administración es de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2015	2014
<u>Gastos de administración</u>		
Remuneraciones	-	692
Gastos de viaje	58	1,109
Gastos legales	74	648
Impuestos y contribuciones	1,103	857
Gasto no deducibles	681	2,630
Otros gastos	26,658	1,651,589
	<u>28,574</u>	<u>1,657,525</u>

#### NOTA 11- COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

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

#### Accionistas

La composición de los accionistas al 31 de diciembre 2015, es como sigue:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>Número acciones</u>	<u>Participación %</u>
Super Strong Development Limited	9,900	99%
Power Fortune Development Limited	100	1%
	<u>10,000</u>	<u>100%</u>

# JUMINING ECUADOR S.A JUMININGSA EN LIQUIDACION

## Notas a los Estados Financieros

**Al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

### NOTA 12– ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros; en el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, **JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA 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.

- 12.1** Riesgo de tasas de interés; **JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA 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.
- 12.2** 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.
- 12.3** 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.
- 12.4** Riesgo de capital; **JUMINING ECUADOR S.A. JUMININGSA 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.

### NOTA 13– EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante acta de junta de accionistas de fecha 10 de febrero de 2016, éstos decidieron absorber las pérdidas acumuladas en los ejercicios económicos, mediante la compensación de las cuentas por pagar a los accionistas.



Gerente General  
Xu Yuedong



Gerente General  
Elizabeth Jaramillo

\* \* \* \*