

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN  
FINANCIERA**

**JUNEFIELD RESOURCES ECUADOR S.A. JUNECUA**

**por el período terminado al 31 de diciembre de 2013**

# **JUNEFIELD RESOURCES ECUADOR S.A. JUNECUA**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2013  
(en dólares)

### **Nota 1 Constitución y operaciones**

La compañía es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, en la Notaria Cuarta, con Fecha 18 de Enero del 2012, inscrita en la ciudad de Quito el 14 de Febrero de 2012, y aprobada por la Superintendencia de Compañías bajo la Resolución SC.IJ.DJC.Q.12.

La sociedad tiene como objeto social principal el desarrollo de cualquier actividad o negocio relacionado con la minería, en todas sus escalas y fases, en su más amplia aceptación; de tal suerte que se podrá dedicar a la prospección, explotación, exploración, procesamiento e industrialización, beneficio y/o concentración, refinamiento, fundición y comercialización, ésta última dentro o fuera del territorio nacional, de toda clase de metales ferrosos y no ferrosos, y en general cualquier tipo de mineral.

### **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

#### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

#### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### **2.5. Periodo económico**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

## **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

#### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

#### **b. Cuentas por cobrar relacionadas**

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

#### **Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

#### **c. Otras cuentas por cobrar y por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y por pagar, que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar funcionarios, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

#### **d. Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

**e. Cuentas por Pagar Comerciales**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

**f. Cuentas por Pagar Relacionadas**

Su reconocimiento inicial es al costo, clasificado como corto plazo, canalizado para capital de trabajo en actividades en Ecuador.

**g. Beneficios a los empleados**

**Beneficios Corto Plazo**

Corresponde principalmente a:

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**h. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan. Actualmente la compañía se encuentra en etapa pre operativa y no genera ingresos por operaciones del negocio.

**i. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado. Al momento se reconocen como costos y gastos los administrativos como lo establece la sección 18 de la NIIF para Pymes.

**Nota 3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde al efectivo que mantiene la Empresa en la institución financiera y efectivo disponible, a continuación un detalle:

Descripción		2013
Caja Chica	US\$	1,024.55
Banco Pichincha		<u>346,650.99</u>
<b>Total</b>		<b><u>347,675.54</u></b>

**Nota 4 Cuentas por Cobrar Relacionados**

La composición de esta cuenta se presenta a continuación:

Descripción		2013
San Luis Minerales	US\$	974,217.86
Peng Yongli		10,000.00
<b>Total</b>		<b>984,217.86</b>

#### Nota 5 Otros Activos Corrientes

Se refiere a depósitos en garantía y tarjetas de crédito prepago.

Descripción		2013
Garantía de oficina	US\$	3,600.00
Tarjetas prepago		1,146.85
<b>Total</b>		<b>4,746.85</b>

#### Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo

Corresponde a:

	Saldo 31/12/2013
MUEBLES Y ENSERES	37.060,00
VEHICULOS	90.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.037,19
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	20,924,78
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>149.021.97</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(8,736.42)</b>
<b>ACTIVO NETO</b>	<b>140,285.55</b>

#### Nota 7 Provisiones

La composición de esta cuenta se presenta en el siguiente detalle:

Descripción		2013
Provisión Décimo Tercer Sueldo	US\$	1306.53
Provisión Décimo Cuarto Sueldo		1,527.84
Provisión Vacaciones		6,035.40
<b>Total</b>		<b>8,869.77</b>

### Nota 8 Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2013, la cuenta Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción		2013
Retención IVA Bienes 30%	US\$	10.98
Retención IVA 100%		602.82
Retenciones empleados		258.21
Retención Honorarios Profesionales		412.54
Retención Servicios Predomina Mano de Obra		0.72
Retención Servicios entre sociedades		647.30
Retenciones transporte privado pasajeros		8.60
Retenciones por transferencia de bienes inmuebles		31.89
Retención arriendo de bienes inmuebles		156.52
Otros 1%		14.04
Otros 2%		3.60
Otros 22%		14.10
<b>Total</b>		<b><u>2,161.32</u></b>

### Nota 9 Obligaciones Laborales

Su composición se presenta a continuación:

Descripción		2013
Aportes al IESS por Pagar	US\$	<u>3,452.95</u>
<b>Total</b>		<b><u>3,452.95</u></b>

### Nota 10 Cuentas por Pagar Relacionadas

Su composición se presenta a continuación:

Descripción		2013
JUNEFIELD GOLD INVESTMENT	US\$	1,389,933.73
JUNEFIELD MINERAL RESOURCES HOLDING		<u>212,857.59</u>
<b>Total</b>		<b><u>1,602,791.32</u></b>

### Nota 11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 1.000.000 con un valor nominal de US 1,00 cada una.

De acuerdo con la escritura pública de constitución, del 18 de Enero del 2012, se estableció como capital Suscrito US \$ 1000.000,00, y como capital autorizado US \$ 250.000,00.

### Nota 12 Otros Ingresos

Su composición se presenta a continuación:

Descripción		2013
Intereses Financieros	US\$	2,117.28
Otros ingresos		<u>7,150.00</u>
<b>Total</b>		<b><u>9,267.28</u></b>

### Nota 13 Gastos Administrativos

Su composición se presenta a continuación

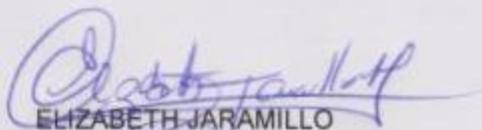
Descripción		2013
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	US\$	172,485.29
Aportes a la Seguridad Social		17,829.76
Honorarios Profesionales		32,865.19
Mantenimiento y Reparaciones		2,893.45
Arrendamiento Operativo		25,026.92
Comisiones		240.80
Publicidad		371.28
Combustibles		2,695.24
Seguros		3,852.61
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		3,385.47
Transporte		454.86
Gastos de Gestión		10,367.38
Gastos de Viaje		56,856.52
Notarias		2,087.29
Impuestos, Contribuciones y otros		5,748.64
Depreciaciones		8,278.12
Otros Gastos		<u>200,721.65</u>
<b>Total</b>		<b><u>546,160.47</u></b>

**Nota 14 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



XU YUEDONG  
GERENTE GENERAL



ELIZABETH JARAMILLO  
CONTADORA GENERAL