

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALS EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### **NOTA 1- OPERACIONES**

JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALS es una compañía ecuatoriana constituida el 10 de enero de 2012 en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de febrero del mismo año en la ciudad de Machala. El objeto social de la compañía es toda actividad relacionada con la minería, actividades de explotación de recursos mineros en todas sus escalas y fases

Sus accionistas son compañías extranjeras.

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

##### **a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros y notas explicativas de JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALS EN LIQUIDACIÓN, 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 JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALS EN LIQUIDACIÓN 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.

##### **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:

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALSA EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| 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 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.

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALS EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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

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) 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.

#### **j) 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.

#### **k) 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.

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALS EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### NOTA 3– INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

|                                     | <u>Al 31 de<br/>diciembre<br/>de 2015</u> | <u>Al 31 de<br/>diciembre<br/>de 2014</u> |
|-------------------------------------|---|---|
| <b>Activos financieros</b>          |   |   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3,714                                     | 4,268                                     |
| Cuentas por cobrar y otras          | 161                                       | 93  |
| <b>Total activos financieros</b>    | <u>3,875</u>                              | <u>4,361</u>                              |
| <b>Pasivos Financieros</b>          |   |   |
| Cuentas por pagar y otras           | 1   | 4   |
| Cuentas por pagar relacionadas      | 3,517                                     | -   |
| <b>Total pasivos financieros</b>    | <u>3,518</u>                              | <u>4</u>                                  |

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

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

|            | <u>Diciembre 31</u> |              |
|------------|---------------------|--------------|
|            | <u>2015</u>         | <u>2014</u>  |
| Caja       | 71                  | 500          |
| Bancos (I) | 3,643               | 3,768        |
|            | <u>3,714</u>        | <u>4,268</u> |

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

#### NOTA 5– INVERSIONES

Al 31 de Diciembre, las inversiones son como sigue:

|                             | <u>Diciembre 31</u> |             |
|-----------------------------|---------------------|-------------|
|                             | <u>2015</u>         | <u>2014</u> |
| Inversiones en acciones (I) | -                   | 160         |
|                             | -                   | <u>160</u>  |

- (I) Al 31 de diciembre de 2014 representaban el 20% de las acciones comunes de Caselogic S.A., y cuyo déficit total a esa fecha fue de US\$226,867. Estas acciones fueron cedidas en su totalidad a favor de la compañía Junefield Resources Ecuador S.A. JUNECUA.

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALSA EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### **NOTA 6- CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar a compañías relacionadas se componen de:

|                           | Diciembre 31 |          |
|---------------------------|--------------|----------|
|                           | 2015         | 2014     |
| Power Fortune Development | 3,517        | -        |
|                           | <u>3,517</u> | <u>-</u> |

#### **NOTA 7- IMPUESTO A LA RENTA**

##### 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          | (9,643)        | (3,927)        |
| Gastos no deducibles      | 160            | -              |
| <b>Pérdida tributaria</b> | <u>(9,483)</u> | <u>(3,927)</u> |

##### 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.

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALSA EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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 8- PATRIMONIO

#### Capital social

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social está constituido por 10,000 acciones nominales y ordinarias con un valor 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.

#### Pérdida por acción

Al 31 de diciembre un detalle de las pérdidas por acciones el siguiente:

|                              | Diciembre 31 |         |
|------------------------------|--------------|---------|
|                              | 2015         | 2014    |
| (Pérdida) del periodo        | (9,643)      | (3,927) |
| Promedio ponderado de acción | 10,000       | 10,000  |
| Pérdida básica por acción    | (0.96)       | (0.39)  |

### NOTA 9- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

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

|                                 | Diciembre 31 |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | 2015         | 2014         |
| <u>Gastos de administración</u> |              |              |
| Remuneraciones                  | -            | 769          |
| Arriendos                       | -            | 1,461        |
| Otros gastos                    | 9,480        | 1,683        |
| Gastos no deducibles            | 163          | 14           |
|                                 | <u>9,643</u> | <u>3,927</u> |

### NOTA 10- COMPAÑÍAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

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

# JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALSA EN LIQUIDACIÓN

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

#### 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> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Power Fortune Development        | 9,900                  | 99%                    |
| Super Strong Development limitid | 100                    | 1%                     |
|                                  | <u>10,000</u>          | <u>100%</u>            |

#### **NOTA 11- DISOLUCIÓN ANTICIPADA Y LIQUIDACIÓN DE LA SOCIEDAD**

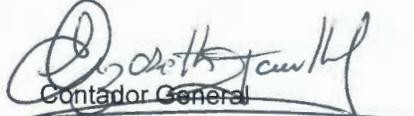
Mediante resolución No. SC.IRM.DIC.14-0400 del 23 de octubre de 2014, la Superintendencia de Compañías y Valores, declaró disueltas varias compañías por estar inmersas en el causal de disolución previsto en el numeral 6 del artículo 361 de la ley de compañías; en este listado se encontró JUNEMINERAL ECUADOR S.A. JUNEMINERALSA.

La junta general de accionistas reunida con fecha 30 de octubre 2015, trató y resolvió sobre la disolución anticipada y liquidación de la compañía; con lo que y en cumplimiento de artículo séptimo de la resolución de liquidación, la compañía nombró como liquidador al Señor Xu Yuedong, inscribiendo este nombramiento con fecha 26 de octubre de 2015 en el Registro Mercantil del cantón Machala.

#### **NOTA 12- EVENTOS SUBSECUENTES**

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

  
Gerente General / Liquidador  
Xu Yuedong

  
Contador General  
Elizabeth Jaramillo

\* \* \* \*