NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2015

INFORMACIÓN GENERAL

Compañía de Responsabilidad Limitada Minera Constructora Chamba & Mendieta Asociados Cía. Ltda. es una compañía constituida en la ciudad de Zamora, provincia de Zamora Chinchipe, en la Parroquia San Carlos de las Minas, el 08 de Junio del 2012, se dedica en forma habitual y por cuenta propia a actividades mineras de explotación y extracción de minerales; servicios que los presta con el personal calificado que labora bajo su exclusiva dependencia, contando además con las autorizaciones, certificaciones y permisos legales vigentes en el Ecuador y toda la infraestructura, equipos, material, contactos y personal necesario para el mencionado servicio.

Al 31 de diciembre del 2015, el personal total de la Compañía es de empleados, que realizan las diferentes actividades de la empresa.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige de la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010 con sus modificaciones a noviembre 2015 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

B. Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía de Responsabilidad Limitada Minera Constructora Chamba & Mendieta comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo, los cuales han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

C. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

D. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

E. Propiedades y equipo

- Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de Maquinaria y Equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo del equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

No se aplica la Niif 6 debido a que el terreno (donde se encuentra el yacimiento) no pertenece a la compañía.

- Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

- **Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Equipo de Computación	3
Maquinaria y Equipo	10

- **Retiro o venta de propiedades y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- **Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

F. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo

cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar socios, se revelan en la Nota **4 y 5**, respectivamente.

Las cuentas por pagar comerciales 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.

G. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

H. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

I. Beneficios a empleados

- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Para el año 2015, no se ha registrado estas partidas.

- Décimo tercer y décimo cuarto:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

- **Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

J. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

De acuerdo a lo indicado en la NIC 2 (Inventarios), los minerales que se han extraído y su venta esté asegurada bajo un contrato futuro o una garantía gubernamental, o cuando existe un mercado homogéneo y hay un riesgo insignificante de caída en la venta, se registrarán o medirán a su valor neto realizable.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes o servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

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. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

- Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

M. Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (enmendada en 2011)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (revisada en 2010)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011

Las enmiendas de la NIIF 7 Revelaciones - Transferencias de activos financieros incrementan los requerimientos de revelación para las transacciones que incluyen transferencias de activos financieros. Estas enmiendas tienen por objeto proporcionar al 31 de Diciembre transparencia en torno a la exposición al riesgo, cuando un activo financiero es transferido, pero el cedente conserva un cierto nivel de exposición permanente sobre el bien. Las enmiendas también requieren revelaciones cuando las transferencias de activos financieros no se distribuyen uniformemente durante todo el período.

La administración no anticipa que estas enmiendas de la NIIF 7 tendrán un efecto significativo sobre las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, si la Compañía entra en otros tipos de transferencias de activos financieros en el futuro, las revelaciones relacionadas con esas transferencias pueden ser afectadas.

La NIIF 9 Instrumentos financieros emitida en noviembre de 2010 y modificada en octubre de 2010 introduce nuevos requisitos para la clasificación y medición de activos financieros y pasivos financieros y para la baja en cuentas.

- La NIIF 9 exige que todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición sean medidos posteriormente a su costo amortizado o a su valor razonable. Específicamente, las inversiones de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo es recoger los flujos de efectivo contractuales, y que tienen como flujos de efectivo únicamente los pagos de principal e intereses sobre el principal pendiente son generalmente medidos a su costo amortizado al final de los períodos contables posteriores. Todas las otras inversiones de deuda y las inversiones de capital son medidas a sus valores razonables al final de los períodos contables posteriores.
- El efecto más significativo de la NIIF 9 en relación con la clasificación y la medición de los pasivos financieros se refiere a la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero (designado como a valor razonable con cambios en resultados) atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo. Específicamente, según la NIIF 9, para los pasivos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados, el importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a los cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo se reconocerá en otro resultado integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral cree o amplíe un error contable en los resultados del período. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero, posteriormente no será reclasificado a resultados. Anteriormente, según la NIC 39, el importe total del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como a valor razonable con cambios en resultados fue reconocido en el resultado del período.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2013, permitiéndose la aplicación anticipada.

Los Directores de la Compañía anticipan que la NIIF 9 que será adoptada en los estados financieros de la Compañía por el período anual que comenzará el 1 de enero de 2016 tendrá un impacto sobre los importes de los activos financieros y pasivos financieros de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

La NIC 24 Revelaciones de Partes Relacionadas (revisada en 2010) modifica la definición de partes relacionadas y simplifica las revelaciones de las entidades relacionadas con el gobierno.

Las exenciones de revelación introducidas en la NIC 24 (revisada en 2010) no afectan a la Compañía debido a que no es una entidad relacionada con el gobierno. Sin embargo, las revelaciones sobre las transacciones y saldos de partes relacionadas en esos estados financieros pueden verse afectadas cuando la versión revisada de la norma se aplica en ejercicios posteriores

debido a que algunas entidades que anteriormente no cumplían con la definición de partes relacionadas, pueden entrar en el alcance de la Norma.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 1: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES; CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

Un resumen de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes, Crédito Tributario a favor de la empresa IVA es:

DETALLE	USD
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	40.781.18
I.V.A COMPRAS 12% BIEN/SERV	4.105.29
I.V.A COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS	3.081.28
SUMAN	47,967.18

NOTA 2: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES; CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA

Un resumen de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes, Crédito Tributario a favor de la empresa Renta es:

DETALLE	USD
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	1,682.37
RETENCIONES RECIBIDAS EN EL PERIODO	3,858.12
SUMAN	5.540.49

NOTA 3: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: COSTO Y DEPRECIACIÓN:

Un resumen de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo es:

DETALLE	USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 906.175.17
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	7.573.56
VEHICULOS, EQUIPO CAMINERO MOVIL	133.200
SUMAN	1.046.948.73

CUADRO DEPRECIACION

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Un resumen de cuentas por pagar a los socios es como sigue:

DETALLE	USD
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	364.551.93
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	533.785.06
CUENTAS POR PAGAR NO COORIENTES	-169.233.13

NOTA 6: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Un resumen de las Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes es como sigue:

DETALLE	USD
CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES	249.593.46
MAVESA	197.872.07
SOCIEDAD CIVIL MINERA DIECAMGOLD	30.000.00
OTROS ANTICIPOS DE CLIENTES	21.721.39

NOTA 7: CAPITAL

Un resumen del movimiento de la cuenta de Capital considerando la reinversión de año 2014 y el incremento de capital como consta en la escritura respectiva es como sigue:

CUADRO DE CONFORMACIÓN DE CAPITAL

DETALLE	USD
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	45.459
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO GUIDO STHALIN CHAMBA MENDIETA 28%	12.729
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO ROSA ELVIRA MENDIETA CRIOLLO 23%	10.365
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO VIVIANA ROSALIA CHAMBA MENDIETA 23%	10.365
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO ALEX RONALDO CHAMBA MENDIETA 13%	6.000
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO MANUEL ALCIVIADES MENDIETA CRIOLLO 13%	6.000

NOTA 8: PRESTACION DE SERVICIOS

Un resumen de los ingresos y gastos de la Compañía es como sigue:

DETALLE	USD
VENTA DE ORO 12%	\$ 405.246.73
TOTAL	\$ 405.246.73

NOTA 9: COSTOS DIRECTOS

Un resumen de los costos indirectos es:

DETALLE	USD
SUELDOS MANO DE OBRA	76.390.27
DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS	107.363.72
SUMINISTROS	83.675.26
MANTENIMIENTO, REPUESTOS Y COMBUSTIBLE	48.630.24
TOTAL	316.059.49

NOTA 10: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de Otros gastos es:

DETALLE	USD
GASTOS DE VENTA	44.50
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 60.175.46
TOTAL	\$ 60.219.96

NOTA 11: GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de los Gatos Financieros, Intereses por Financiamiento de Activos es como sigue:

DETALLE	USD
GASTOS FINANCIEROS	338.50
GASTO EN INTERESES FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	15.949.26
TOTAL	16.287.76

Los estados financieros del año 2015, se presenta a continuación:

**ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR	
		2015	2014
1.	ACTIVO	690,180.41	320,666.31
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	53,508.34	21,007.47
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0.10	1,706.40
1.01.01.02.	FONDO ROTATIVO	0.10	
1.01.01.02.02	CAJA CHICA SR. ROSA MENDIETA	0.10	
1.01.01.03.	BANCOS	-	
1.01.01.03.01	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 11680909	-	1,545.25
1.01.01.04.	CUENTAS POR COBRAR	-	161.15
1.01.01.04.01	CUENTAS POR COBRAR	-	161.15
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	53,508.24	19,301.07
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)	47,967.75	8,941.56
1.01.05.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	40,781.18	8,941.56
1.01.05.01.02	I.V.A COMPRAS 12% BIEN/SERV	4,105.29	
1.01.05.01.04	RETENCION IVA 30% EN VENTAS	3,081.28	
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1,682.37	10,359.51
1.01.05.02.01	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑOS ANTERIORES	1,682.37	10,359.51
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3,858.12	
1.01.05.03.02	RETENCIONES RECIBIDAS EN VENTAS DEL I.R	3,858.12	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	636,672.07	299,658.84
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	636,672.07	299,658.84
1.02.01.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,046,948.73	602,571.78
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	906,175.17	596,374.11
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	7,573.56	6,197.67
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	133,200.00	
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	- 253,902.55	- 146,538.83
1.02.01.12.05	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	- 226,359.38	- 141,932.04
1.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	- 7,563.17	- 4,606.79
1.02.01.12.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMINERO MOVIL	- 19,980.00	-
1.02.01.13.	(-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	- 156,374.11	- 156,374.11
1.02.01.13.01	(-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO	- 156,374.11	- 156,374.11
2.	PASIVO	628,735.80	292,448.43
2.01.	PASIVO CORRIENTE	628,735.80	292,448.43
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14,590.41	25,373.36
2.01.07.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7,164.99	9,715.16
2.01.07.01.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I. R. POR PAGAR	192.83	
2.01.07.01.01.01	RETENCION 1% IR X PAGAR	177.29	
2.01.07.01.01.02	RETENCION 2% IR X PAGAR	9.26	
2.01.07.01.01.03	RETENCION 8% IR X PAGAR	6.28	
2.01.07.01.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE I.V.A. POR PAGAR	56.85	
2.01.07.01.02.01	RETENCION 30% IVA X COMPRA BIENES X PAGAR	13.08	
2.01.07.01.02.02	RETENCION 70% IVA X PRESTACION SERVICIOS X PAGAR	43.77	
2.01.07.01.03.	I.V.A. POR PAGAR	6,915.31	
2.01.07.01.03.01	I.V.A. VENTAS 12%	6,915.31	
2.01.07.01.04	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2,672.30	
2.01.07.04.	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1,720.96	15,658.20
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	1,720.96	15,085.48
2.01.07.04.02	IESS POR PAGAR	-	572.72
2.01.07.04.03	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3,032.16	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	533,785.06	
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	533,785.06	
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	533,785.06	
2.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	21,721.39	
2.01.10.01.	ANTICIPOS DE CLIENTES	21,721.39	
2.01.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	21,721.39	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	58,638.94	267,075.07
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	- 169,233.13	267,075.07
2.02.02.01.	CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES	- 169,233.13	267,075.07
2.02.02.01.02	CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO CORRTE. NO RELAC. LOCALES	- 199,233.13	267,075.07
2.02.02.01.03	SOCIEDAD CIVIL MINERA DIECAMGOLD	30,000.00	
2.02.06.	ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	197,872.07	
2.02.06.01.	ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	197,872.07	
2.02.06.01.03	GRUPO MAVESA	197,872.07	
3.	PATRIMONIO NETO	61,444.61	28,217.88
3.01.	CAPITAL	45,459.00	1,000.00
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	45,459.00	
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO GUIDO STHALIN CHAMBA MENDIETA 28%	12,729.00	
3.01.01.01.02	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO ROSA ELVIRA MENDIETA CRIOLLO 23%	10,365.00	
3.01.01.01.03	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO VIVIANA ROSALIA CHAMBA MENDIETA 23%	10,365.00	
3.01.01.01.04	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO ALEX RONALDO CHAMBA MENDIETA 13%	6,000.00	
3.01.01.01.05	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO MANUEL ALCIVIADES MENDIETA CRIOLLO 13%	6,000.00	
3.04.	RESERVAS	2,263.73	1,537.17
3.04.01.	RESERVA LEGAL	2,263.73	1,537.17
3.04.01.01.	RESERVA LEGAL	2,263.73	
3.04.01.01.01	RESERVA LEGAL	2,263.73	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	- 62.59	- 62.59
3.06.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 62.59	
3.06.02.01.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 62.59	
3.06.02.01.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 62.59	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,784.47	25,743.30
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	13,784.47	25,743.30
3.07.01.01.	RESULTADOS NETOS DEL PERIODO	13,784.47	25,743.30
3.07.01.01.01	RESULTADO DEL PERIODO	13,784.47	25,743.30
9.01	Pasivo+Patrimonio	690,180.41	320,666.31

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
4.	INGRESOS	405,270.87
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	405,246.73
4.01.01.	VENTA DE BIENES	405,246.73
4.01.01.01.	VENTA DE BIENES	405,246.73
4.01.01.01.02	VENTA DE ORO 12%	405,246.73
4.3.	OTROS INGRESOS	24.14
4.3.01.	OTROS INGRESOS	24.14
4.3.01.01.	OTROS INGRESOS	24.14
4.3.01.01.99	OTROS INGRESOS	24.14
5.	COSTOS Y GASTOS	385,056.44
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	157,523.76
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	33,857.48
5.1.01.01.02	INSUMOS Y MATERIALES DIRECTOS DE PRODUCCION	33,857.48
5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	68,191.82
5.1.02.01.	SUELDOS, SALARIOS MANO DE OBRA DIRECTA	59,993.37
5.1.02.01.01	SUELDOS MANO OBRA DIRECTA	59,793.50
5.1.02.01.04	HORAS EXTRAS 100% MANO DE OBRA DIRECTA	199.87
5.1.02.03.	APORTES A LA SEG. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA	8,198.45
5.1.02.03.01	APORTE PATRONAL MANO O. DIRECTA	8,198.45
5.1.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	55,474.46
5.1.04.01.	DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT Y PROD.	5,025.48
5.1.04.01.05	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VENT Y PROD.	4,884.22
5.1.04.01.07	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN COST. VENT Y PROD.	141.26
5.1.04.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.	631.20
5.1.04.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.	631.20
5.1.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION	6,901.09
5.1.04.07.01	SUMINISTROS MATERIALES PARA LA PRODUCCION	2,713.73
5.1.04.07.02	MATERIALES PARA LA PRODUCCION	1,996.63
5.1.04.07.03	REPUESTOS PARA LA PRODUCCION	2,190.73
5.1.04.08.	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	42,916.69
5.1.04.08.02	ALIMENTACION	13,374.85
5.1.04.08.03	PRENDAS DE PROTECCION	1,071.43
5.1.04.08.99	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	28,470.41
5.2.	GASTOS	227,532.68
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	3,260.06
5.2.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VENTAS	3,215.56
5.2.01.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	3,215.56
5.2.01.16.	GASTOS DE GESTIÓN EN VENTAS	44.50
5.2.01.16.02	IMPRESA Y REPRODUCCIONES	44.50
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	207,297.18
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS	13,437.11
5.2.02.01.01	SUELDOS DE ADMINISTRATIVOS	13,437.11
5.2.02.03.	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS	1,065.39
5.2.02.03.02	FONDOS DE RESERVA DE ADMINISTRATIVOS	1,065.39
5.2.02.05.	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS	4,640.16
5.2.02.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS	4,640.16
5.2.02.12.	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS	6,324.40
5.2.02.12.01	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES MAQUINARIA Y EQUIPO	6,324.40
5.2.02.13.	REPUESTOS Y ACCESORIOS MAQUINARIA Y EQUIPO	38,058.19
5.2.02.13.01	REPUESTOS Y ACCESORIOS MAQUINARIA Y EQUIPO	38,058.19
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	8,894.93
5.2.02.14.03	SEGUROS MAQUINARIA Y EQUIPO	8,894.93
5.2.02.15.04	MATERIALES DE ASEO	481.25
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	171.05
5.2.02.17.01	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS	171.05
5.2.02.19.	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES EN G. ADMINISTRATIVOS	1,211.06
5.2.02.19.01	NOTARIOS Y REGIST. DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES EN G. ADMINISTRATIVOS	1,211.06
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS	243.71
5.2.02.20.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS	243.71
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES: EN G. ADMINISTRATIVOS	102,338.24
5.2.02.21.05	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO EN G. ADMINISTRATIVOS	79,543.12
5.2.02.21.07	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS	2,815.12
5.2.02.21.08	DEPRECIACION VEH., EQ. DE TRANSP. Y EQ. CAMI. MOVIL EN G. ADMINISTRATIVOS	19,980.00
5.2.02.22.	AMORTIZACIONES: EN G. ADMINISTRATIVOS	400.89
5.2.02.22.02	OTROS ACTIVOS EN G. ADMINISTRATIVOS	400.89
5.2.02.28.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	30,030.80
5.2.02.28.13	RESPONSABILIDAD SOCIAL	30,000.00
5.2.02.28.99	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	30.80
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	16,287.76
5.2.03.01.	GASTO EN INTERESES	4.97
5.2.03.01.01	GASTO EN INTERESES SOBREGIROS BANCARIOS	4.97
5.2.03.02.	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	333.53
5.2.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	333.53
5.2.03.03.	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	15,949.26
5.2.03.03.01	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	15,949.26
5.2.04.	OTROS GASTOS	687.68
5.2.04.03	GASTOS NO DEDUCIBLES	687.68
~3.07.01.01	RESULTADO DEL PERIODO	20,214.43

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO		
DESDE EL 01/01/2015 HASTA EL 31/12/2015		
US\$		
DESCRIPCION	CODIGO	AÑO 2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	\$ 20,214.43
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Ajuste por Depreciación de activos fijos	9701	\$ 107,363.72
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ 161.15
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ (34,207.17)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 238,907.90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	\$ 67,477.92
Efectivo neto generado en actividades de operación	9501	\$ 399,917.95
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición de propiedades y equipo	950209	\$ 444,376.95
Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento		
Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	950305	\$ 44,459.00
Aumento (Disminución) neto de efectivo	9505	\$ (0.00)
Saldo al final del período	9507	\$ -
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
DESDE EL 01/01/2015 HASTA EL 31/12/2015										
US\$										
	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERA. REVALU. ACT.	GANANCIAS ACUM	(-) PERDIDAS ACUM.	APLICAC. NIIF POR PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DIC 2011 SEGÚN NIIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DE DIC 2012 SEGÚN NIIF		\$ 250.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (62.59)	\$ (62.59)
SALDO AL 31 DE DIC 2013 SEGÚN NIIF		\$ 1,287.17					\$ -			\$ 1,287.17
SALDO AL 31 DE DIC 2014 SEGÚN NIIF	\$ 1,000.00	\$ 1,287.17			\$ 25,743.30	\$ -	\$ -			\$ 1,000.00
SALDO AL 31 DE DIC 2015 SEGÚN NIIF	\$ 44,459.00	\$ 726.56						\$ 13,784.47		\$ 58,970.03
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 45,459.00	\$ 2,263.73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (62.59)	\$ -	\$ 13,784.47		\$ 61,444.61