# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

- **INFORMACION GENERAL**

En la parroquia San Carlos de las Minas del Cantón Zamora y Provincia de Zamora Chinchipe se constituye la Compañía Responsabilidad Limitada Minera constructora Chamba & Mendieta Asociados Cia Ltda Cuya actividad principal es la extracción de oro; La compañía está constituida legalmente por 6 socios y para la realización de sus actividades cuenta con personal calificado que laboran bajo su exclusiva dependencia y cumple con los reglamentos que lo exige la ley de minerías en el Ecuador esta complementado con infraestructura, equipo material, para realizar sus actividades con gran responsabilidad como lo amerita este tipo de trabajos.

Es preciso mencionar que la información que se presenta es responsabilidad de la administración de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

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

Los estados financieros se han preparado bajo 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.

Seguido al presente informe se describen las principales políticas contables adoptadas en la operación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF1, presentación de los estados financieros vigentes y de aplicación obligatoria en ecuador en el año 2010. Aplicable a todos los periodos que se presentan a nivel del desarrollo de la contabilidad en los diferentes casos.

2. BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros de la Compañía Constructora Chamba Mendieta Cia. Ltda. Comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015 Estado de Resultados integral estado

de flujo del efectivo y cambios en el patrimonio los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),

3. Efectivos y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros liquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo de 3 meses

4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El efectivo y equivalente al efectivo incluye aquellos activos financieros liquidos, depositados o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

El periodo de crédito promedio es de 30 días

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

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

- Medición en el momento del reconocimiento

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

El costo de los equipos comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento asi como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- Medición Posterior al reconocimiento: modelo del costo.

La entidad medirá los costos de la propiedad planta y equipo tras un reconocimiento inicial al modelo de costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada

Los gastos de depreciación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- Métodos de depreciación y vidas útiles.

Los métodos de depreciación de Propiedad Planta y Equipo se deprecian de acuerdo al método de linea Recta. La vida útil estimada, valor residual son realizados de manera mensual con un valor total al final de cada año los bienes se registran como propiedad planta y equipo cuando sobrepasen

el valor de los $ 2000.00 considerando además su naturaleza, es decir valores inferiores pero que pueden durar más de un año.

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 surge 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 ventas o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

## 6. PRÉSTAMOS

**Capitalizarálos costos por préstamos** que se and irectamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, como parte del costo de dichos activos. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

- **Las 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.

Lo gastos por intereses incluyen los intereses implícitos se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento de interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días el valor razonable de las cuentas por pagar comercial.

## 7. IMPUESTOS

El gasto de impuesto a la renta es el 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 periodo. La utilidad gravable diferente de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o

gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

8. PROVISIONES

Una provisión es un pasivo en la compañía en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. En la compañía o se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

- Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos es determinada 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.

- Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisiones de acuerdo a la legislación vigente.

10. **RECONCIMIENTO DE INGRESOS**

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

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de oro son 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 bienes.
- La compañía no conserva para si ninguna implicidad 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 riesgos anuales puede 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.

11. **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 periodo más cercano en el que se conocen.

12. 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 de 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, esto de los costos de emisión directos.

13. Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas

La compañía no aplicado las siguientes normas internacionales de información financiera (NIIF),Normas internacionales de contabilidad (NIC) e interpretaciones del comité (CINIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas pero aún no son emitidas pero aún no son efectivas ..

NIIF Titulo Efectivizar a partir

Enmiendas a la NIIF 7 Revelaciones – Transferencias

| NIIF | TIRULO | EFECTIVIZAR A PARTIR |
|---|---|---|
| Enmiendas a la NIIF 7 | Revelaciones – Transferencias de activos financieros | Julio 1, 2011 |
| NIIF 9 (ENMENDADA EN 2011) | Instrumentos financieros | Enero 1, 2013 |
| NIC 19 | Beneficios a empleados | Enero 1, 2014 |
| NIC 24 (revisada en 2010 ) | Revelación 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 periodo.

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 triunfo, 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 medios a su costo amortizado al final de los periodos contables posteriores. Todas las otras inversiones de deudas y las inversiones de capital son medidas a sus valores razonables al final de los periodos 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 amplie un error contable en los resultados del periodo. 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 periodo.

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

Los Directores de la Compañía anticipan la NIIF 9 que será adoptada en los Estados Financieros de la Compañía por el periodo anual quien comenzara el 1 de Enero de 2015 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 revelaciones de partes Relacionadas (revisada en 2010) no afectan a la compañia debido a que no es una entidad relacionada con gobierno. Sin embargo las revelaciones sobre las transacciones y saldos de partes relaciones en estos estados financieros pueden verse afectadas cuando la versión revisada de la norma se aplica en ejercicios posteriores.

14. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.

En la aplicación de las politicas contables de la compañia, 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 podrian deferir de dicho estimados.

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

**NOTA 1: ACTIVOS POR IMPESTOS CORRIENTES; CREDITOS TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA Y RENTA:**

| DETALLE | UDS |
|---|---|
| **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA. (IVA)** | 32693.60 |
| IVA COMPRAS 12% BIEN SERV | 4571.16 |
| IVA COMPRAS 12% ACTIVOS FIJOS | |
| SUMAN | 37264.76 |

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

| DETALLE | USD |
|---|---|
| CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES | 1682.37 |
| SUMANRETENCIONES RECIBIDAS | 6156.60 |
| SUMAN | 7838.97 |

**NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-DEPRECIACION**

**El costo histórico y la depreciación de la propiedad, plantan y equipo de muestra a continuación**

| SALDO ACTIVOS FIJOS A DICIEMBRE DE 2016 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **COSTO HISTORICO** | **DEPRECIACION ACUMULADA** | **SALDO** |
| 01/08/2012 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 219000,00 | 94900,00 | 124100,00 |
| 01/09/2012 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 8928,57 | 3794,64 | 5133,93 |
| 01/10/2012 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 349821,43 | 146341,80 | 203479,63 |
| 01/12/2012 | EQUIPO DE COMPUTO | 10267,86 | 2666,45 | 7601,41 |
| 01/01/2013 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 8928,57 | 3794,64 | 5133,93 |
| 01/01/2014 | EQUIPO DE COMPUTACION | 1517,86 | 1475,70 | 42,16 |
| 01/03/2015 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 169900,00 | 29732,50 | 140167,50 |
| 01/03/2015 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 139900,00 | 24482,50 | 115417,50 |
| 01/04/2015 | VEHICULOS | 133200,00 | 44400,00 | 88800,00 |
| **SALDO** | | **1041464,29** | **351.588,23** | **689.876,06** |

La depreciación se la realiza en linea recta de acuerdo a la vida útil de los bienes, considerando:

| DETALLE | VIDA UTIL (años) | PORCENTAJE (%) |
|---|---|---|
| Maquinaria y Equipo | 10 | 10% |
| Equipo de Computación | 3 | 33% |

**NOTA 3: DETERIORO DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Con base a la NIC 36 se procede con el cálculo del deterioro de valor de la maquinaria, utilizada el método del valor razonable en el año 2014.

Cabe mencionar que en el año 2014 los socios decidieron asumir la perdida por deterioro durante el primer año de operación, por ende no se lo carga el gasto de este periodo.

Pero en el año 2016 la Súper Intendencia de Compañías luego del análisis de la información presentada, se realizó la observación del deterioro presentado en el año 2014.

Ha sugerido que se realice el reverso del asiento realizado porque el deterioro no fue realizado con el respectivo sustento de un perito entendido en la materia.

Por lo que se procedió a realizar el siguiente asiento.

| CODIGO | DESCRIPCION | TIPO | No. Doc. | Débito | Crédito |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.02.01.13.01 | (-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | AJ | | 156374.11 | |
| 2.01.08.01.01 | CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS | AJ | | | 156374.11 |

Analizando el movimiento realizado se netea la cuenta del Deterioro Acumulado de la Propiedad Planta y Equipo. Y se incrementa el valor de las cuentas por pagar a socios y accionistas.

**NOTA: 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

En el presente año 2016 se realizan las ventas del oro que es la actividad principal de la compañía en su mayoría a crédito a la empresa DIECAMGOLD por la razón que esta cuenta tiene un valor significativo. $ 65601.88

**NOTA: 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS**

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

| DETALLE | USD |
|---|---|
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y ACCIONISTAS | 686900.00 |
| CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | -167893.84 |

**NOTA: 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Resumen de las cuentas y Documentos por pagar no corrientes es como se detalla a continuación.

| DETALLE | USD |
|---|---|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES | 162223.78 |
| MAVESA | 99208.53 |
| SOCIEDAD CIVIL MINERA DIECAMGOLD | 30000.01 |
| ANTICIPOS A CLENTES RELACIONADOS | 33015.24 |

**NOTA: 7 CAPITAL**

Un resumen del movimiento de la cuenta de capital considerando la reinversión de año 2014 y el incremento del capital como consta en la escritura respectiva es como se detalla.

Ha sugerido que se realice el reverso del asiento realizado porque el deterioro no fue realizado con el respectivo sustento de un perito entendido en la materia.

Por lo que se procedió a realizar el siguiente asiento.

| CODIGO | DESCRIPCION | TIPO | No. Doc. | Débito | Crédito |
|---|---|---|---|---|---|
| 1.02.01.13.01 | (-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | AJ | | 156374.11 | |
| 2.01.08.01.01 | CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS | AJ | | | 156374.11 |

Analizando el movimiento realizado se netea la cuenta del Deterioro Acumulado de la Propiedad Planta y Equipo. Y se incrementa el valor de las cuentas por pagar a socios y accionistas.

**NOTA: 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

En el presente año 2016 se realizan las ventas del oro que es la actividad principal de la compañía en su mayoría a crédito a la empresa DIECAMGOLD por la razón que esta cuenta tiene un valor significativo. $ 65601.88

**NOTA: 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS**

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

| DETALLE | USD |
|---|---|
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y ACCIONISTAS | 686900.00 |
| CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | -167893.84 |

**NOTA: 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Resumen de las cuentas y Documentos por pagar no corrientes es como se detalla a continuación.

| DETALLE | USD |
|---|---|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES | 162223.78 |
| MAVESA | 99208.53 |
| SOCIEDAD CIVIL MINERA DIECAMGOLD | 30000.01 |
| ANTICIPOS A CLENTES RELACIONADOS | 33015.24 |

**NOTA: 7 CAPITAL**

Un resumen del movimiento de la cuenta de capital considerando la reinversión de año 2014 y el incremento del capital como consta en la escritura respectiva es como se detalla.

CUADRO DE CONFORMACION DEL CAPITAL

| DETALLE | % | USD |
|---|---|---|
| MENDIETA CRIOLLO JOSE ENRIQUE | 28% | 12729.00 |
| ROSA ELVIRA MENDIETA CRIOLLO | 23% | 10365.00 |
| CHAMBA MENDIETA VIVIANA ROSALIA | 23% | 10365.00 |
| CHAMBA MENDIETA ALEX RONALDO | 13% | 6000.00 |
| MENDIETA CRIOLLO MANUEL ALCIDES | 13% | 6000.00 |

NOTA: 8 PRESTACION DE SERVICIOS

Un resumen de los ingresos y gastos escomo detalla a continuación:

| DETALLE | USD |
|---|---|
| VENTA DE ORO 12% | 218126.49 |
| TOTAL | 218126.49 |

NOTA: 9 COSTOS DIRECTOS

Un resumen de los costos indirectos es como se detalla a continuación.

| DETALLE | USD |
|---|---|
| SUELDOS MANO DE ORA | 10298.99 |
| DEPRECIACION MAQUINARIAS | 53772.84 |
| SUMINISTROS | 5691.98 |
| MANTENIMIENTO, REPUESTOS Y COMBUSTIBLE | 32847.31 |
| **TOTAL** | **102611.12** |

NOTA: 10 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de otros gastos es

| DETALLE | USD |
|---|---|
| 15% PART. TRBAJADORES | 327.32 |
| HONORARIOS PERSONAS NATURALES EN VENTAS | 107.66 |
| COMBUSTIBLE VEHICULOS EN VENTAS | 3113.85 |
| ACTUALIZACION DE PAQUETES Y PROGRAMAS INFORMATICOS | 600.00 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 11426.12 |
| **TOTAL** | **15574.95** |

## NOTA: 11 GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de los gastos financieros, intereses por financiamiento de activos es como se detalla a continuación.

| DETALLE | USD |
|---|---|
| GASTOS FINANCIEROS | 129.83 |
| GASTO EN INTERESES FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | 169.83 |
| TOTAL | 299.66 |

| ESTADO DE SITUACION FINANICERA AL 31 DE DIECIEMBRE DE 2016 | | | |
|---|---|---|---|
| | | 2016,00 | 2015,00 |
| 1. | ACTIVO | 830248,50 | 691518,63 |
| 1.01. | ACTIVO CORRIENTE | 118185,83 | 54846,56 |
| 1.01.01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | 3227,43 | 1339,38 |
| 1.01.01.02 | FONDOS ROTATIVOS | 66,54 | 0,10 |
| 1.01.01.02.02 | CAJA CHICA SRA. ROSA MENDIETA | 0,10 | 0,10 |
| 1.01.01.02.05 | CEUNTAS POR COBRAR GRACIELA ORTEGA | 19,65 | 0,00 |
| 1.01.01.02.06 | CUENTAS POR COBRAR SRI | 46,79 | 0,00 |
| 1.01.01.03 | BANCOS | 3160,89 | 1339,28 |
| 1.01.01.03.01 | BANCOS DEL AUSTROS CTA. CTE NRO. 11680909 | 3160,89 | 1339,28 |
| 1.01.02 | ACTIVOS FIANANCIEROS | 66306,49 | 0,00 |
| 1.01.02.06 | DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES REALCIONADOS | 65799,85 | 0,00 |
| 1.01.02.06.05 | SR. ROGEL AREVALO | 197,97 | |
| 1.01.02.06.11 | CTAS POR COBRAR DIECANGOLD COMPRAS Y VENTA DE ORO | 65601,88 | |
| 1.01.02.07 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 0,20 | 0,00 |
| 1.01.02.07.03 | CTAS Y DTOS POR COBRAR NSOCIOS VIVIANA CHAMBA | 0,20 | |
| 1.01.02.08 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 506,44 | 0,00 |
| 1.01.02.08.99 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 506,44 | |
| 1.01.05 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 48651,91 | 53507,18 |
| 1.01.05.01 | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 40812,94 | 47966,69 |
| 1.01.05.01.01 | CREDITO TRIBUTARIO (IVA) | 32693,60 | 40780,12 |
| 1.01.05.01.02 | IVA COMPRAS 12% BIE/SERV | 4571,16 | 4105,29 |
| 1.01.05.01.04 | RETENCIONES DEL IVA 30% EN VENTAS | 3548,18 | 3081,28 |
| 1.01.05.02 | CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA | 1682,37 | 1682,37 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1.01.05.02.01 | CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES | 1682,37 | 1682,37 |
| **1.01.05.03** | **ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA** | **6156,60** | **3858,12** |
| 1.01.05.03.02 | RETENCIONES RECIBIDAS EN VENTA DEL IR | 6156,60 | 3858,12 |
| **1.02** | **ACTIVOS NO CORRIENTES** | **712062,67** | **636672,07** |
| **1.02.01** | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **1046948.73** | **1046948,73** |
| **1.02.01.01** | **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **1046948.73** | **1046948,73** |
| 1.02.01.01.06 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 906175,17 | 906175,17 |
| 1.02.01.01.08 | EQUIPO DE COMPUTO Y SOFWARE | 7573,56 | 7573,56 |
| 1.02.01.01.09 | VEHICULO EQUIPO DE TRANS. CAM. | 133200,00 | 133200,00 |
| **1.02.01.12** | **(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA** | **-334886,06** | **-253902,55** |
| 1.02.01.12.05 | (-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO | -280132,22 | -226359,38 |
| 1.02.01.12.07 | (-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION | -8133,84 | -7563,17 |
| 1.02.01.12.08 | (-)DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS TRANS | -46620,00 | -19980,00 |
| **1.02.01.13** | **(-)DETERIORI ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | | **-156374,11** |
| 1.02.01.13.01 | (-)DETERIORI ACUM PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | -156374,11 |
| | | | |
| **2. PASIVO** | | **758304,09** | **631182,88** |
| **2.01.** | **PASIVO CORRIENTE** | **793357,89** | **571204,66** |
| **2.01.03** | **CUENTAS Y COCUMENTOS POR PPAGAR** | **35108,64** | **0,00** |
| **2.01.03.01** | **CUENTAS Y DOTOS POR PAGAR LOCALES** | **34554,38** | **0,00** |
| 2.01.03.01.07 | FATOSLA CA | 195,86 | |
| 2.01.03.01.08 | SR. CESAR ROGEL | 197,97 | |
| 2.01.03.01.99 | OTRAS CUENTAS Y DTOS POR PAGAR | 34160,55 | |
| **2.01.03.02.** | **CUENTAS Y DOTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR** | **554,26** | **0,00** |
| 2.01.03.02.01 | CUENTAS Y DOTS POR PAGAR PROV. NO RELAC DEL E | 554,26 | |
| **2.01.07** | **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | **38333,68** | **15698,21** |
| **2.01.07.01** | **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA** | **8715,76** | **7164,99** |
| **2.01.07.01.01** | **RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IR POR PAGAR** | **193,85** | **192,83** |
| 2.01.07.01.01.01 | RETENCION 1% IR POR PAGAR | 193,85 | 192,83 |
| **2.01.07.01.02** | **RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA POR PAGAR** | **50,26** | **56,85** |
| 2.01.07.01.02.01 | RETENCIONES DEL 30% DEL IVA POR PAGAR | 13,08 | 13,08 |
| 2.01.07.01.02.02 | RETENCIONES 70%IVA POR PRESTACION DE SERVICIOS POR | 37,18 | 43,77 |
| **2.01.07.01.03** | **IVA POR PAGAR** | **8471,65** | **6915,31** |
| 2.01.07.01.03.01 | IVA VENTAS 12% | 8471,65 | 6915,31 |
| **2.01.07.02** | **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** | **14425,53** | **3780,10** |
| 2.01.07.02.01 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 14425,53 | 3780,10 |
| **2.07.04** | **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS** | **3621,12** | **1720,96** |
| 2.07.04.01 | SUELDOS POR PAGAR | 3441,92 | 1720,96 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.07.04.44 | CUENTAS POR PAGAR SRI | 179,20 | 0,00 |
| **2.01.07.05.** | **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO** | **11571,27** | **3032,16** |
| 2.01.07.05.01 | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 11571,27 | 3032,16 |
| **2.01.08** | **CUENTAS POR PAGAR DIVER. REALCIONADAS** | **686900,33** | **533785,06** |
| **2.01.08.01** | **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** | **686900,33** | **533785,06** |
| 2.01.08.01.01 | CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACIONISTAS | 686900,33 | 533785,06 |
| **2.01.10** | **ANTICIPO DE CLIENTES** | **33015,24** | **21721,39** |
| **2.01.10.01.** | **ANTICIPO DE CLIENTES** | **33015,24** | **21721,39** |
| 2.01.10.01.01 | ANTICIPO DE CLIENTES CORRIENTES | 33015,24 | 21721,39 |
| **2.02** | **PASIVO NO CORRIENTES** | **-38685,30** | **59978,22** |
| **2.02.02** | **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES** | **-137893,83** | **-137893,85** |
| **2.02.02.01** | **CUENTAS Y DTOS POR PAGAR NO CORRIENTES LOCALES** | **-137893,83** | **-167893,85** |
| 2.02.02.01.02 | CUENTAS Y DTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELAC | -167893,84 | -197893,85 |
| 2.02.02.01.03 | SOCIEDAD CIVIL MINERA DIECANGOLD | 30000,01 | 30000,00 |
| **2.02.06** | **ANTICIPO DE CLIENTES NO CORRIENTES** | **99208,53** | **197872,07** |
| **2.02.06.01** | **ANTICIPO DE CLIENTES NO CORRIENTES** | **99208,53** | **197872,07** |
| 2.02.06.01.03 | GRUPO MAVESA | 99208,53 | 197872,07 |
| 2.1.07.03.015 | ROGEL JARA CESAR VALENTIN | 589,90 | 0,00 |
| 2.01.07.03.016 | CUENTAS POR PAGAR VEPAMIL | 3041,60 | 0,00 |
| | | | |
| **3.** | **PATRIMONIO NETO** | **71944,41** | **60335,75** |
| **3.01** | **CAPITAL** | **45459,00** | **45459,00** |
| **3.01.01** | **CAPITAL SUSCRRITO O ASIGNADO** | **45459,00** | **45459,00** |
| **3.01.01.01** | **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** | **45459,00** | **45459,00** |
| 3.01.01.01.01 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO GUIDO ESTALIN C | 12729,00 | 12729,00 |
| 3.01.01.01.02 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO ROSA MENDIETA | 10365,00 | 10365,00 |
| 3.01.01.01.03 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO VIVIANA CHAMBA | 10365,00 | 10365,00 |
| 3.01.01.01.04 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO ALEX RONALDO CHAMBA | 6000,00 | 6000,00 |
| 3.01.01.01.05 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO MANUEL ALCIDES MENDIETA | 6000,00 | 6000,00 |
| **3.04** | **RESERVAS** | **3424,32** | **2207,28** |
| **3.04.01** | **RESERVA LEGAL** | **3424,32** | **2207,28** |
| **3.04.01.01.** | **RESERVA LEGAL** | **3424,32** | **2207,28** |
| 3.04.01.01.01 | RESERVA LEGAL | 3424,32 | 2207,28 |
| **3.06** | **RESULTADOS ACUMULADOS** | **-62,59** | **-62,59** |
| **3.06.02** | **(-)PERDIDAS ACUMULADAS** | **-62,59** | **-62,59** |
| **3.06.02.01** | **(-)PERDIDAS ACUMULADAS** | **-62,59** | **-62,59** |
| 3.06.02.01.01 | (-)PERDIDAS ACUMULADAS | -62,59 | -62,59 |
| **3.07** | **RESULTADSOS DEL EJERCICIO** | **23123,68** | **12732,06** |
| **3.07.01** | **GANANCIA NETA DEL PERIODO** | **23123,68** | **12732,06** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **3.07.01.01** | **RESULTADOS NETOS DEL PERIODO** | **23123,68** | **12732,06** |
| 3.07.01.01.01 | RESULTADOS DEL PERIODO | 23123,68 | 12732,06 |
| **9.01** | **PASIVO +PATRIMONIO** | **830248,50** | **691518,63** |

**GERENTE GENERAL** **CONTADOR GENERAL**

## ESTADO DE RESULTADOS
## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

| CODIGO | NOMBRE CUENTA | VALOR |
|---|---|---|
| **4.** | **INGRESOS** | **218128,45** |
| **4.01** | **Ingresos de actividades ordinarias** | **218126,49** |
| 4.01.01 | VENTA DE BIENES | 218126,49 |
| 4.01.0.01 | VENTA DE BIENES | 218126,49 |
| 4.01.01.01.02 | VENTA DE ORO 12% | 218126,49 |
| **4.3** | **OTROS INGRESOS** | **1,96** |
| **4.3.01** | **OTROS INGRESOS** | **1,96** |
| 4.3.01.01.99 | OTROS INGRESOS | 1,96 |
| **5.** | **COSTOS Y GASTOS** | **181415,45** |
| **5.1** | **COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION** | **165540,84** |
| **5.1.02** | **MANO DE OBRA DIRECTA** | **10298,29** |
| **5.1.02.03** | **APORTES A LA SEGU. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA** | **10298,29** |
| 5.1.02.03.01 | APORTE PATRONAL MANO DE OBRA | 10083,88 |
| 5.1.02.03.02 | FONDOS DE RESERVA MANO DE OBRA DIRECTA | 214,41 |
| **5.1.04.** | **COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION** | **155242,55** |
| **5.1.04.01.** | **DEPRECIACION PRO. PLANTA Y EQUIPO EN COST VENTA** | **80983,51** |
| 5.1.04.01.05 | DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 53772,84 |
| 5.1.04.01.07 | DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION COST VENTA | 570,67 |
| 5.1.04.01.08 | DEPRECIACION DE VEHICULO EQ. DE TRANS. Y EQUIPO CAMINERO | 26640,00 |
| **5.1.04.07** | **SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION** | **74259,04** |
| 5.1.04.07.01 | SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA PRODUCCION | 5691,98 |
| 5.1.04.07.02 | MAQUNARIA PARA LA PRODUCCION | 32847,31 |
| 5.1.04.07.03 | REPUESTOS PARA LA PRODUCCION | 16657,86 |
| 5.1.04.07.04 | COMBUSTIBLE PARA EL CALDERO | 19061,89 |
| | | |
| **5.2** | **GASTOS** | **15874,61** |
| **5.2.01** | **GASTOS EN VENTAS** | **4148,83** |
| **5.2.01.02** | **BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE VENTAS** | **327,32** |

| | | |
|---|---|---|
| 5.2.01.02.07 | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 327,32 |
| **5.2.01.05** | **HONORARIOS, COM Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS** | **107,66** |
| 5.2.01.05.01 | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS | 107,66 |
| 5.2.01.12 | COMBUSTIBLE EN VENTAS | 3113,85 |
| 5.2.01.12.01 | COMBUSTIBLE VEHICULOS EN VENTAS | 3113,85 |
| 5.2.01.19 | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD | 600,00 |
| 5.2.01.19.02 | ACTUALIZACON DE PAQUETE INFORMATICO Y PROGRMAS INFORMATICOS | 600,00 |
| **5.2.02** | **GASTOS ADMINISTRATIVOS** | **11426,12** |
| **5.2.02.05** | **HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS** | **5652,32** |
| 5.2.02.05.01 | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | 5652,32 |
| **5.2.02.10** | **COMISIONES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS** | **14,60** |
| 5.2.02.10.01 | COMISIONES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | 14,60 |
| **5.2.02.18** | **AGUA, ENERGIA LUZ TELEOMUNICACIONES EN G A** | **262,74** |
| 5.2.02.18.02 | TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | 87,58 |
| 5.2.02.18.03 | PAGO DE TELEVISION POR CABLE DIRECTV | 175,16 |
| **5.2.02.19** | **NOTARIOS Y REGISTO DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES** | **169,32** |
| 5.2.02.19.01 | NOTRIOS REGISTRO DE LA PROPIEDAD MERCANTIL | 169,32 |
| **5.2.02.20** | **IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS G. ADMINISTRATIVOS** | **4215,14** |
| 5.2.02.20.01 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS G ADMINISTRATIVOS | 2525,96 |
| 5.2.02.20.11 | HUNTER SEGUROS | 300,00 |
| 5.2.02.20.12 | IMPUESTOS SOBRE LAS UTILIDADES | 178,70 |
| **5.2.02.28** | **OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS** | **1112,00** |
| 5.2.02.28.12 | SERVICIOS PROFESIONALES | 1112,00 |
| **5.2.03** | **GASTOS FINANCIEROS** | **299,66** |
| **5.2.03.01** | **GASTOS EN INTERESES** | **129,83** |
| 5.2.03.01.01 | GASTOS EN INTERESES SOBREGIROS BANCARIOS | 129,83 |
| **5.2.03.02** | **GASTOS EN COMISIONES BANCARIAS** | **169,83** |
| 5.2.03.02.01 | GASTOS EN COMISIONES BANCARIAS | 169,83 |
| **3.07.01.01** | **RESULTADO DEL PERIODO** | **36713,00** |

GERENTA GENERAL

CONTADOR GENERAL