

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

ACTIVO	NOTAS	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	4	29.457,07	1.582,18
Cuentas por cobrar relacionados	8	2.423,23	923,23
Impuestos por recuperar	10	<u>7.770,98</u>	<u>10.426,33</u>
Total activo corriente		<u>39.651,28</u>	<u>12.931,74</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	5	144.258,50	131.400,00
Activo intangible	6	<u>29.736,64</u>	<u>40.620,64</u>
Total activo no corriente		<u>173.995,14</u>	<u>172.020,64</u>
TOTAL ACTIVO		<u>213.646,42</u>	<u>184.952,38</u>
PASIVO S Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar	7	385.490,52	337.928,64
Impuestos por pagar	10	6.500,86	3.296,99
Beneficios por pagar IESS	9	<u>2.786,81</u>	<u>2.459,34</u>
Total pasivo corriente		<u>394.778,19</u>	<u>343.684,97</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	11	800,00	800,00
Aporte de socios para futuras capitaliz.	12	29.000,00	29.000,00
Utilidades retenidas	13	9.156,65	9.156,65
Pérdidas acumuladas	14	(197.689,24)	-
Pérdida neta del ejercicio	15	<u>(22.399,18)</u>	<u>(197.689,24)</u>
Total del patrimonio		<u>(181.131,77)</u>	<u>(158.732,59)</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>213.646,42</u>	<u>184952,38</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

INGRESOS	NOTAS	2014	2013
Ventas	3(a) 16(b)	<u>422.097,31</u>	<u>271.712,21</u>
Total Ingresos		<u>422.097,31</u>	<u>271.712,21</u>
COSTO Y GASTOS			
Gastos administrativos y ventas	3(b) 17	<u>444.496,49</u>	<u>469.401,75</u>
Total costos y gastos		<u>444.496,49</u>	<u>469.401,75</u>
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>(22.399,18)</u>	<u>(197.689,24)</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.
ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Capital Social	Aportes Soc. Futuras Cap.	Utilidades Retenidas	Pérdidas Acumuladas	Patrimonio
Saldo al 31 de dic. 2012	800,00	9.000,00	9.156,65	-	18.956,65
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(197.689,24)	(197.689,24)
Aportes Socios Fut. Cap.	-	20.000,00	-	-	20.000,00
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo al 31 de dic. 2013	800,00	29.000,00	9.156,65	(197.689,24)	(158.732,59)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(22.399,18)	(22.399,18)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo al 31 de dic. 2014	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(220.088,42)</u>	<u>(181.131,77)</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014

Flujos de efectivo en actividades de operación	
Recibidos de clientes	
422.097,31	
Pagos a proveedores y empleados	<u>(411.485,99)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>10.611,32</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión	
Adiciones a propiedad, planta y equipo	(15.927,03)
Pagos cuentas por pagar	<u>(77.312,63)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(93.239,66)</u>
Flujos de efectivo para actividades de financiamiento	
Pagos de préstamo a socios y otros	(30.523,65)
Préstamo de socio	<u>141.026,88</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>110.503,23</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	27.874,89
Efectivo en caja y bancos	
Saldo al inicio del año	<u>1.582,18</u>
Saldo al final del año	<u><u>29.457,07</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

Minera y Constructora COMINCOBOS S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es la extracción de minerales. La comercialización de este producto lo realiza a diversos clientes.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en 9 de Mayo y Aurelio Prieto en la ciudad de Pasaje-El Oro-Ecuador.

Los estados financieros de Minera y Constructora Comincobos S.A. fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas el 10 de marzo del 2015.

2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros.

a) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan por la prestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier descuento que la compañía pueda otorgar.

Ventas

Son los ingresos ordinarios procedentes de la venta del bien.

b) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen, además de todos los gastos que se presenten en el periodo.

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e Instalaciones	15
Maquinaria y equipo	6
Vehículos	5
Otros propiedad, planta y equipo	10

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2014	2013
Costo	184.985,00	150.000,00
Depreciación Acumulada	<u>(40.276,50)</u>	<u>(18.600,00)</u>
	<u>144.258,50</u>	<u>131.400,00</u>
Clasificación		
Edificios e Instalaciones	26.400,00	28.200,00
Maquinaria y Equipos	70.000,00	85.000,00
Vehículos	31.458,50	-
Otros propiedad, planta y equipo	<u>16.400,00</u>	<u>18.200,00</u>
	<u>144.258,50</u>	<u>131.400,00</u>

6.- ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde a la compra de derecho de explotación y exploración del suelo. La compra se efectuó a la Cooperativa Minera Aurífera Bella Rica en el año 2012. La amortización se la considero por 5 años al 20% anual.

	2014	2013
Activo de explotación y exploración	51.504,64	51.504,64
Amortización acumulada	<u>(21.768,00)</u>	<u>(10.884,00)</u>
	<u>29.736,64</u>	<u>40.620,64</u>

7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se detalla a continuación:

	2014	2013
Proveedores	47.299,92	32.928,64
Otras cuentas por pagar	100.362,72	190.000,00
Prestamos de socios	237.827,88	115.000,00
	<u>385.490,52</u>	<u>337.928,64</u>

8.- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

	2014	2013
Anticipo a empleados XIV Sueldo	923,23	923,23
Anticipo a Proveedores	1.500,00	-
	<u>2.423,23</u>	<u>923,23</u>

9.- OBLIGACIONES POR PAGAR IES

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

	2014	2013
Aporte Patronal	1.567,58	1.389,64
Aporte Individual	1.219,23	1.069,50
	<u>2.786,81</u>	<u>2.459,39</u>

10.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

Impuestos por recuperar

	2014	2013
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	-	6.926,33
Retenciones en la fuente años anteriores	3.500,00	455,92
Retenciones en la fuente año corriente	4.270,98	3.044,08
	<u>7.770,98</u>	<u>10.426,33</u>

Impuestos por Pagar

	2014	2013
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	496,66	613,14
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	6.004,20	2.683,85
	<u>6.500,86</u>	<u>3.296,99</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1,00, todas ordinarias y nominativas; totalmente pagadas.

12.-APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este saldo corresponde a los años de 2012 y 2013, durante el año 2014 no se hizo ningún aporte por parte de los socios.

Aportes de socios 2012	9.000,00
Aportes de socios 2013	<u>20.000,00</u>
	<u>29.000,00</u>

13.- UTILIDADES RETENIDAS

Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

Utilidad año 2012	9.156,65
-------------------	----------

14.- PÉRDIDAS ACUMULADAS

Esta cuenta refleja los siguientes detalles

Pérdida del ejercicio año 2013	(197.689,24)
--------------------------------	--------------

15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO

Por medio de la realización del Estado de Resultados Integrales reflejo una pérdida de - 22.399,18 la cual estará sujeta a amortización en los siguientes periodos.

16.- INFORMACION DE INGRESOS

a) Actividad que genera ingresos

La compañía extrae, procesa y vende el oro por gramos a sus clientes.

b) Ingresos

El valor total de ingresos correspondiente al año 2014 es de \$422.097,31.

17.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaron de la siguiente manera:

	2014	2013
Gastos de personal	82.477,41	87.256,10
Honorarios profesionales	1.042,60	1.900,00
Mantenimiento y reparaciones	1.329,29	4.032,70
Suministros, materiales y repuestos	221.162,26	266.336,77
Otros costos de producción	304,69	5.039,96
Seguros y reaseguros	1.386,01	
Agua, luz y telecomunicaciones	69.686,47	58.025,16
Importes y contribuciones	28.266,49	13.000,00
Depreciaciones	22.126,50	18.600,00
Amortizaciones	10.884,00	10.884,00
Intereses pagados no relacionados	4.754,10	377,05
Otros gastos	<u>1.076,67</u>	<u>3.949,72</u>
	<u>444.496,49</u>	<u>469.401,45</u>