

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	4	124,52	29.457,07
Cuentas por cobrar relacionados	9	3.500,00	2.423,23
Impuestos por recuperar	11	<u>15.785,95</u>	<u>7.770,98</u>
Total activo corriente		<u>19.410,47</u>	<u>39.651,28</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	5	195.925,18	144.258,50
Activo intangible	6	<u>29.736,64</u>	<u>29.736,64</u>
Total activo no corriente		<u>225.661,82</u>	<u>173.995,14</u>
TOTAL ACTIVO		<u>245.072,29</u>	<u>213.646,42</u>
PASIVO S Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar	7	409.576,03	385.490,52
Anticipos de clientes	8	70.000,00	
Impuestos por pagar	11	11.100,50	6.500,86
Beneficios por pagar IESS	10	<u>5.558,58</u>	<u>2.786,81</u>
Total pasivo corriente		<u>496.235,11</u>	<u>394.778,19</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	12	800,00	800,00
Aporte de socios para futuras capitaliz.	13	29.000,00	29.000,00
Utilidades retenidas	14	9.156,65	9.156,65
Pérdidas acumuladas	15	(220.088,42)	(197.689,24)
Pérdida neta del ejercicio	16	<u>(70.031,05)</u>	<u>(22.399,18)</u>
Total del patrimonio		<u>(251.162,82)</u>	<u>(181.131,77)</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>245.072,29</u>	<u>213.646,42</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

INGRESOS	NOTAS	2015	2014
Ventas	3(a) 17(b)	<u>368.173,88</u>	<u>422.097,31</u>
Total Ingresos		<u>368.173,88</u>	<u>422.097,31</u>
COSTO Y GASTOS			
Gastos administrativos y ventas	3(b) 18	<u>438.204,93</u>	<u>444.496,49</u>
Total costos y gastos		<u>438.204,93</u>	<u>444.496,49</u>
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		<u>(70.031,05)</u>	<u>(22.399,18)</u>

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

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

	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	800,00	29.000,00	9.156,65	(220.088,42)	(181.131,77)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(70.031,05)	(70.031,05)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo al 31 de dic. 2015	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(290.119,47)</u>	<u>(251.162,82)</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015

Flujos de efectivo en actividades de operación	
Recibidos de clientes	438.173,88
Pagos a proveedores y empleados	<u>(441.987,34)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(10.981,30)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión	
Compra de activos a largo plazo	(51.635,86)
Pagos cuentas por pagar	<u>(72.687,37)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(105.971,98)</u>
Flujos de efectivo para actividades de financiamiento	
Financiación por préstamos a largo plazo	24.000,00
Pagos de préstamo a socios y otros	(15.700,14)
Préstamo de socio	<u>97.672,12</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>105.971,98</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	(29.332,55)
Efectivo en caja y bancos	
Saldo al inicio del año	<u>29.457,07</u>
Saldo al final del año	<u><u>124,52</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 03 de marzo del 2016.

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 2015 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:

	2015	2014
Costo	236.894,48	184.985,00
Depreciación Acumulada	<u>(40.969,30)</u>	<u>(40.276,50)</u>
	<u>195.925,18</u>	<u>144.258,50</u>
Clasificación		
Edificios e Instalaciones	26.400,00	26.400,00
Construcciones en Curso	32.475,08	-
Maquinaria y Equipos	79.370,17	70.000,00
Vehículos	41.279,93	31.458,50
Otros propiedad, planta y equipo	<u>16.400,00</u>	<u>16.400,00</u>
	<u>195.925,18</u>	<u>144.258,00</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.

	2015	2014
Activo de explotación y exploración	51.504,64	51.504,64
Amortización acumulada	<u>(21.768,00)</u>	<u>(21.768,00)</u>
	<u>29.736,64</u>	<u>29.736,64</u>

7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2015	2014
Proveedores	38.100,82	47.299,92
Otras cuentas por pagar	19.235,17	100.362,72
Prestamos con Instituciones Financieras	8.299,86	-
Prestamos de socios	<u>343.940,18</u>	<u>237.827,88</u>
	<u>409.576,03</u>	<u>385.490,52</u>

8.- ANTICIPOS

El resumen de esta cuenta es el valor que se ha recibido por concepto de anticipos en efectivo de parte de nuestros clientes. El detalle a continuación:

	2015
Anticipo de Clientes	<u>70.000,00</u>

9.- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

	2015	2014
Anticipo a empleados XIV Sueldo	-	923,23
Anticipo a Proveedores	<u>3.500,00</u>	<u>1.500,00</u>
	<u>3.500,00</u>	<u>2.423,23</u>

10.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

	2015	2014
Aporte Patronal	2.980,36	1.567,58
Aporte Individual	2.318,43	1.219,23
Fondo de Reserva	259,79	-
	<u>5.558,58</u>	<u>2.786,81</u>

11.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

Impuestos por recuperar

	2015	2014
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	4.355,22	-
Retenciones en la fuente años anteriores	7.770,98	3.500,00
Retenciones en la fuente año corriente	3.659,75	4.270,98
	<u>15.785,95</u>	<u>7.770,98</u>

Impuestos por Pagar

	2015	2014
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	3.347,14	496,66
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	-	6.004,20
Impuestos a pagar IVA	7.753,36	
	<u>11.100,50</u>	<u>6.500,86</u>

12.- CAPITAL SOCIAL

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

13.-APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este saldo corresponde a los años de 2012 y 2013, durante los años 2014 y 2015 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>

14.- UTILIDADES RETENIDAS

Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

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

15.- PÉRDIDAS ACUMULADAS

Esta cuenta refleja los siguientes detalles

Pérdida del ejercicio año 2013	(197.689,24)
Pérdida del ejercicio año 2014	(22.399,18)

16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

PERDIDA NETA DEL EJERCICIO

Por medio de la realización del Estado de Resultados Integrales reflejo una pérdida de -70.031,05 la cual estará sujeta a amortización en los siguientes periodos.

17.- 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 2015 es de \$368.173,88.

18.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	2015	2014
Gastos de personal	75.003,36	82.477,41
Honorarios profesionales	-	1.042,60
Transporte	450,00	
Mantenimiento y reparaciones	1.892,62	1.329,29
Suministros, materiales y repuestos	260.959,53	221.162,26
Combustible y lubricantes	2.166,35	
Otros costos de producción	1.980,00	304,69
Seguros y reaseguros	-	1.386,01
Agua, luz y telecomunicaciones	72.328,97	69.686,47
Importes y contribuciones	16.071,45	28.266,49
Depreciaciones	242,80	22.126,50
Amortizaciones	-	10.884,00
Intereses pagados no relacionados	1.654,88	4.754,10
Otros gastos	5.454,97	1.076,67
	<u>438.204,93</u>	<u>444.496,49</u>