

# MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo en caja y bancos	4	120,58	124,52
Cuentas por cobrar relacionados	9	1.400,00	3.500,00
Impuestos por recuperar	11	<u>8.708,55</u>	<u>15.785,95</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>10.229,13</u></b>	<b><u>19.410,47</u></b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	5	212.492,06	195.925,18
Activo intangible	6	<u>18.852,64</u>	<u>29.736,64</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>231.344,70</u></b>	<b><u>225.661,82</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>241.573,83</u></b>	<b><u>245.072,29</u></b>
<b>PASIVO S Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreeedores comerciales y otras ctas por pagar	7	470.085,80	409.576,03
Anticipos de clientes	8	-	70.000,00
Impuestos por pagar	11	4.393,30	11.100,50
Participación trabajadores por pagar del ejerc.	12	1.502,99	-
Beneficios por pagar IESS	10	<u>8.237,61</u>	<u>5.558,58</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>484.219,70</u></b>	<b><u>496.235,11</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	13	800,00	800,00
Aporte de socios para futuras capitaliz.	14	29.000,00	29.000,00
Utilidades retenidas	15	9.156,65	9.156,65
Pérdidas acumuladas	16	(290.119,47)	(220.088,42)
Pérdida neta del ejercicio	17(a)	-	(70.031,05)
Utilidad neta del ejercicio	17(b)	<u>8.516,95</u>	<u>-</u>
<b>Total del patrimonio</b>		<b><u>(242.645,87)</u></b>	<b><u>(251.162,82)</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>241.573,83</u></b>	<b><u>245.072,29</u></b>

**MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ventas	3(a) 18(b)	<u>438.913,21</u>	<u>368.173,88</u>
<b>Total Ingresos</b>		<u><b>438.913,21</b></u>	<u><b>368.173,88</b></u>
<b>COSTO Y GASTOS</b>			
Gastos administrativos y ventas	3(b) 19	<u>428.893,27</u>	<u>438.204,93</u>
<b>Total costos y gastos</b>		<u><b>428.893,27</b></u>	<u><b>438.204,93</b></u>
<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>			<u><b>(70.031,05)</b></u>
<b>Utilidad antes de 15% Part. Trab.</b>		<u><b>10.019,94</b></u>	
15% Participación Utilidad Trab.		<u>1.502,99</u>	
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u><u><b>8.516,95</b></u></u>	

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

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<b>Capital Social</b>	<b>Aportes Soc. Futuras Cap.</b>	<b>Utilidades Retenidas</b>	<b>Pérdida/Util. Acumuladas</b>	<b>Patrimonio</b>
<b>Saldo al 31 de dic. 2012</b>	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/>
<b>Saldo al 31 de dic. 2013</b>	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/>
<b>Saldo al 31 de dic. 2014</b>	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/>
<b>Saldo al 31 de dic. 2015</b>	800,00	29.000,00	9.156,65	(290.119,47)	(251.162,82)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Utilidad neta	-	-	-	8.516,95	8.516,95
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo al 31 de dic. 2016</b>	800,00	29.000,00	9.156,65	(281.602,52)	(242.645,87)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2016

**Flujos de efectivo en actividades de operación**

Recibidos de clientes	368.913,21
Pagos a proveedores y empleados	<u>(364.333,00)</u>

**Efectivo neto proveniente de actividades de operación** 4.580,21

**Flujos de efectivo en actividades de inversión**

Compra de activos a largo plazo	(37.480,30)
Pagos cuentas por pagar	<u>(11.516,32)</u>

**Efectivo neto utilizado en actividades de inversión** (48.996,62)

**Flujos de efectivo para actividades de financiamiento**

Financiación por préstamos	16.616,50
Pagos de préstamo a socios y otros	(41.100,66)
Préstamo de socio	<u>68.896,63</u>

**Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento** 44.412,47

**Aumento neto en efectivo en caja y bancos** **(3,94)**

**Efectivo en caja y bancos**

Saldo al inicio del año	<u>124,52</u>
-------------------------	---------------

**Saldo al final del año** 120,58

## **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 06 de marzo del 2017.

### **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 2016 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:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costo	281.752,14	236.894,48
Depreciación Acumulada	<u>(69.260,08)</u>	<u>(40.969,30)</u>
	<u>212.492,06</u>	<u>195.925,18</u>
<b>Clasificación</b>		
Edificios e Instalaciones	24.600,00	26.400,00
Construcciones en Curso	74.659,88	32.475,08
Maquinaria y Equipos	64.309,34	79.370,17
Muebles y Enseres	1.775,89	-
Vehículos	32.546,95	41.279,93
Otros propiedad, planta y equipo	<u>14.600,00</u>	<u>16.400,00</u>
	<u>212.492,06</u>	<u>195.925,18</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.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Activo de explotación y exploración	51.504,64	51.504,64
Amortización acumulada	<u>(32.652,00)</u>	<u>(21.768,00)</u>
	<u>18.852,64</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:

	2016	2015
Proveedores	54.114,62	38.100,82
Otras cuentas por pagar	10.130,77	19.235,17
Prestamos con Instituciones Financieras	1.464,07	8.299,86
Prestamos de socios	404.376,34	343.940,18
	<u>470.085,80</u>	<u>409.576,03</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:

	2016	2015
Anticipo de Clientes	<u>-</u>	<u>70.000,00</u>

## 9.- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	1.400,00	3.500,00
	<u>1.400,00</u>	<u>3.500,00</u>

## 10.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

	2016	2015
Aporte Patronal	4.633,62	2.980,36
Aporte Individual	3.603,99	2.318,43
	<u>8.237,61</u>	<u>5.558,58</u>

## 11.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

### Impuestos por recuperar

	2016	2015
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	586,15	4.355,22
Retenciones en la fuente años anteriores	3.733,27	7.770,98
Retenciones en la fuente año corriente	4.389,13	3.659,75
	<u>8.708,55</u>	<u>15.785,95</u>

### Impuestos por Pagar

	2016	2015
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	737,57	3.347,14
Impuestos a pagar IVA	4.393,73	7.753,36
	<u>5.131,30</u>	<u>11.100,50</u>

## 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

### a) A corto plazo

El saldo de la cuentas beneficios a empleados es como sigue:

	2016
Participación a trabajadores	<u>1.502,99</u>

## 13.- CAPITAL SOCIAL

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

## 14.-APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Este saldo corresponde a los años de 2012 y 2013, durante los años 2014, 2015 y 2016 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>

#### 15.- UTILIDADES RETENIDAS

Esta cuenta presenta el siguiente detalle:

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

#### 16.- PÉRDIDAS ACUMULADAS

Esta cuenta refleja los siguientes detalles

Pérdida del ejercicio año 2013	(197.689,24)
Pérdida del ejercicio año 2014	(22.399,18)
Pérdida del ejercicio año 2015	(70.031,05)

#### 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

##### a) PÉRDIDA 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.

##### b) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Mediante la realización del Estado de Resultados Integrales se reflejó una utilidad neta de \$8.516,95 la cual estará sujeta a repartición entre los socios.

#### 18.- 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 2016 es de \$368.913,21.

## 19.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	2016	2015
Gastos de personal	66.653,57	75.003,36
Honorarios profesionales	4.985,07	-
Promoción y Publicidad	140,40	-
Transporte	6.405,36	450,00
Mantenimiento y reparaciones	4.718,95	1.892,62
Suministros, materiales y repuestos	214.018,67	260.953,53
Combustible y lubricantes	5.195,23	2.166,35
Otros costos de producción	-	1.980,00
Agua, luz y telecomunicaciones	69.941,27	72.328,97
Importes y contribuciones	10.102,18	16.071,45
Depreciaciones	28.290,78	242,80
Amortizaciones	10.884,00	-
Intereses pagados no relacionados	2.271,02	1.654,88
Otros gastos	5.286,77	5.454,97
	<u>428.893,27</u>	<u>438.204,93</u>