

## MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo en caja y bancos	4	144,79	120,58
Cuentas por cobrar relacionados	9	197.686,40	1.400,00
Impuestos por recuperar	11	<u>41.247,59</u>	<u>8.708,55</u>
<b>Total activo corriente</b>		<b><u>239.078,78</u></b>	<b><u>10.229,13</u></b>
 <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	5	329.786,38	212.492,06
Activo intangible	6	<u>7.968,64</u>	<u>18.852,64</u>
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>337.755,02</u></b>	<b><u>231.344,70</u></b>
 <b>TOTAL ACTIVO</b>		 <b><u>576.833,80</u></b>	 <b><u>241.573,83</u></b>
 <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar	7	55.397,49	470.085,80
Impuestos por pagar	11	7.171,24	4.393,30
Participación trabajadores por pagar del ejerc.	12	749,96	1.502,99
Beneficios por pagar IESS	10	<u>962,54</u>	<u>8.237,61</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b><u>64.281,23</u></b>	<b><u>484.219,70</u></b>
 <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar	7	497.320,81	-
Anticipos de clientes	8	<u>250.000,00</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b><u>747.320,81</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>811.602,04</u></b>	<b><u>484.219,70</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	16.394,58	9.156,65
Pérdidas acumuladas	16	(290.119,47)	(290.119,47)
Utilidad neta del ejercicio	17(b)	<u>7.499,58</u>	<u>8.516,95</u>
<b>Total del patrimonio</b>		<b><u>(234.768,24)</u></b>	<b><u>(242.645,87)</u></b>
 <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		 <b><u>576.833,80</u></b>	 <b><u>241.573,83</u></b>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

INGRESOS	NOTAS	2017	2016
Ventas	3(a) 18(b)	<u>422.995,87</u>	<u>438.913,21</u>
Total Ingresos		<u>422.995,87</u>	<u>438.913,21</u>
<b>COSTO Y GASTOS</b>			
Gastos administrativos y ventas	3(b) 19	<u>415.496,29</u>	<u>428.893,27</u>
Total costos y gastos		<u>415.496,29</u>	<u>428.893,27</u>
Utilidad antes de 15% Part. Trab.		<u>7.499,58</u>	<u>10.019,94</u>
15% Participación Utilidad Trab.		<u>1.124,94</u>	<u>1.502,99</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>6.374,64</u>	<u>8.516,95</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017y 2016

	<b>Capital Social</b>	<b>Aportes Soc. Futuras Cap.</b>	<b>Utilidades Retenidas</b>	<b>Pérdida/Util. Acumuladas</b>	<b>Patrimonio</b>
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
<b>Saldo al 31 de dic. 2013</b>	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(197.689,24)</u>	<u>(158.732,59)</u>
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(22.399,18)	(22.399,18)
<b>Saldo al 31 de dic. 2014</b>	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(220.088,42)</u>	<u>(181.131,77)</u>
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(70.031,05)	(70.031,05)
<b>Saldo al 31 de dic. 2015</b>	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(290.119,47)</u>	<u>(251.162,82)</u>
Utilidad neta	-	-	-	8.516,95	8.516,95
<b>Saldo al 31 de dic. 2016</b>	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(281.602,52)</u>	<u>(242.645,87)</u>
Utilidad neta	-	-	-	6.374,64	6.374,64
<b>Saldo al 31 de dic. 2017</b>	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>9.156,65</u>	<u>(275.227,88)</u>	<u>(236.271,23)</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2017

**Flujos de efectivo en actividades de operación**

Recibidos de clientes	205.537,47
Pagos a proveedores y empleados	<u>(414.714,89)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(209.177,42)</u>

**Flujos de efectivo en actividades de inversión**

Importe presente de la venta de PPE	34.687,50
Compra de PPE	(171.301,52)
Préstamos recibidos	<u>250.000,00</u>

**Efectivo neto utilizado en actividades de inversión** **113.385,98**

**Flujos de efectivo para actividades de financiamiento**

Pagos de préstamo a socios y otros	(1.464,07)
Préstamo de socio	<u>97.279,72</u>

**Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento** **95.815,65**

Aumento neto en efectivo en caja y bancos 24,21

**Efectivo en caja y bancos**

Saldo al inicio del año	<u>120,58</u>
Saldo al final del año	<u><u>144,79</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 13 de marzo del 2018.

### **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 y servicios prestados.

#### **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 2017 el saldo de 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:

	2017	2016
Costo	408.247,23	281.752,14
Depreciación Acumulada	<u>(78.460,85)</u>	<u>(69.260,08)</u>
	<u>329.786,38</u>	<u>212.492,06</u>
Clasificación		
Edificios e Instalaciones	22.800,00	24.600,00
Construcciones en Curso	198.331,28	74.659,88
Maquinaria y Equipos	101.598,55	64.309,34
Muebles y Enseres	1.606,69	1.775,89
Vehículos	-	32.546,95
Otros propiedad, planta y equipo	<u>12.800,00</u>	<u>14.600,00</u>
	<u>329.786,38</u>	<u>212.492,06</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.

	2017	2016
Activo de explotación y exploración	51.504,64	51.504,64
Amortización acumulada	<u>(43.536,00)</u>	<u>(32.652,00)</u>
	<u>7.968,64</u>	<u>18.852,64</u>

## 7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2017	2016
Proveedores	40.931,46	54.114,62
Otras cuentas por pagar	-	10.130,77
Prestamos con Instituciones Financieras	-	1.464,07
Prestamos de socios	<u>511.786,83</u>	<u>404.376,34</u>
	<u>552.718,29</u>	<u>470.085,80</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:

	2017	2016
Anticipo de Clientes	<u>250.000,00</u>	<u>-</u>

## 9.- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

	2017	2016
Anticipo a Proveedores	1.400,00	1.400,00
Clientes	<u>196.286,40</u>	<u>-</u>
	<u>197.686,40</u>	<u>1.400,00</u>

## 10.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

	2017	2016
Aporte Patronal	541,44	4.633,62
Aporte Individual	<u>421,10</u>	<u>3.603,99</u>
	<u>1.062,54</u>	<u>8.237,61</u>

## 11.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

### Impuestos por recuperar

	2017	2016
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	26.755,47	586,15
Retenciones en la fuente años anteriores	8.122,40	3.733,27
Retenciones en la fuente año corriente	6.369,72	4.389,13
	<u>41.247,59</u>	<u>8.708,55</u>

### Impuestos por Pagar

	2017	2016
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	3.222,52	737,57
Impuestos a pagar IVA	3.573,74	4.393,73
Utilidades mineras por pagar	374,98	-
	<u>7.171,24</u>	<u>5.131,30</u>

## 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

a) A corto plazo

El saldo de **las cuentas** beneficios a empleados es como sigue:

	2017	2016
Participación a trabajadores	<u>749,96</u>	<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, 2016 y 2017 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
Utilidad año 2016	<b>8.516,95</b>

### 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 \$6.374,64 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 2017 es de \$422.995,87.

## 19.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gastos de personal	61.154,21	66.653,57
Honorarios profesionales y Notarios	683,85	4.985,07
Promoción y Publicidad	-	140,40
Transporte	248,25	6.405,36
Mantenimiento y reparaciones	1.068,79	4.718,95
Suministros, materiales y repuestos	171.435,32	214.018,67
Combustible y lubricantes	723,21	5.195,23
Agua, luz y telecomunicaciones	71.473,02	69.941,27
Importes y contribuciones	58.049,70	10.102,18
Depreciaciones	29891,05	28.290,78
Amortizaciones	10.884,00	10.884,00
Intereses pagados no relacionados	748,31	2.271,02
Otros gastos	9.136,58	5.286,77
	<u>415.496,29</u>	<u>428.893,27</u>