

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018

ACTIVO	NOTAS	2017	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos	4	144,79	99,30
Cuentas por cobrar relacionados	9	197.686,40	3.832,57
Impuestos por recuperar	11	<u>41.247,59</u>	<u>91.864,30</u>
Total activo corriente		<u>239.078,78</u>	<u>95.796,17</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	5	329.786,38	401.483,53
Activo intangible	6	<u>7.968,64</u>	<u>7.968,64</u>
Total activo no corriente		<u>337.755,02</u>	<u>409.452,17</u>
TOTAL ACTIVO		<u>576.833,80</u>	<u>505.248,34</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar	7	55.397,49	47.731,80
Impuestos por pagar	11	7.171,24	5.987,94
Participación trabajadores por pagar del ejerc.	12	749,96	436,67
Beneficios por pagar IESS	10	962,54	16.762,80
Anticipo de Clientes			<u>12.046,79</u>
Total pasivo corriente		<u>64.281,23</u>	<u>70.919,21</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras ctas por pagar	7	497.320,81	403.543,10
Anticipos de clientes	8	<u>250.000,00</u>	<u>250.000,00</u>
Total pasivo no corriente		<u>747.320,81</u>	-
TOTAL PASIVO		<u>811.602,04</u>	<u>484.219,70</u>
PATRIMONIO			
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	25.551,23
Pérdidas acumuladas	16	(290.119,47)	(290.119,47)
Utilidad neta del ejercicio	17(b)	<u>7.499,58</u>	<u>4.366,73</u>
Total del patrimonio		<u>(234.768,24)</u>	<u>(230.401,51)</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>576.833,80</u>	<u>505.248,34</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2018

INGRESOS	NOTAS	2017	2018
Ventas	3(a) 18(b)	<u>422.995,87</u>	<u>360.835,99</u>
Total Ingresos		<u>422.995,87</u>	<u>360.835,99</u>
COSTO Y GASTOS			
Gastos administrativos y ventas	3(b) 19	<u>415.496,29</u>	<u>356.469,26</u>
Total costos y gastos		<u>415.496,29</u>	<u>356.469,26</u>
Utilidad antes de 15% Part. Trab.		<u>7.499,58</u>	<u>4.366,73</u>
15% Participación Utilidad Trab.		1.124,94	655,01
Impuesto a La Renta a Pagar 25%		<u>-</u>	<u>204,24</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><u>6.374,64</u></u>	<u><u>3.507,48</u></u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADO INDIVIDUALES DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017y 2018

	Capital Social	Aportes Soc. Futuras Cap.	Utilidades Retenidas	Pérdida/Util. 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
Saldo al 31 de dic. 2013	<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)
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>
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(70.031,05)	(70.031,05)
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>
Utilidad neta	-	-	-	8.516,95	8.516,95
Saldo al 31 de dic. 2016	<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
Saldo al 31 de dic. 2017	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>19.176,59</u>	<u>(270.942,88)</u>	<u>(234.768,24)</u>
Utilidad neta	-	-	-	3.507,48	3.507,48
Saldo al 31 de dic. 2018	<u>800,00</u>	<u>29.000,00</u>	<u>25.551,23</u>	<u>(264.568,24)</u>	<u>(231.260,76)</u>

MINERA Y CONSTRUCTORA COMINCOBOS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018

Flujos de efectivo en actividades de operación

Recibidos de clientes	553.289,82
Pagos a proveedores y empleados	<u>(348.719,05)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(165.177,42)</u>

Flujos de efectivo en actividades de inversión

Compra de PPE	<u>(71.697,15)</u>
---------------	--------------------

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión

71.697,15

Flujos de efectivo para actividades de financiamiento

Pagos de préstamo a socios y otros	<u>(93.777,71)</u>
------------------------------------	--------------------

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento

(93.777,71)

Disminución neta en efectivo en caja y bancos	(45,49)
---	---------

Efectivo en caja y bancos

Saldo al inicio del año	<u>144,79</u>
-------------------------	---------------

Saldo al final del año	<u><u>99,30</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 15 de marzo del 2019.

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 2018 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	2018
Costo	408.247,23	479.944,28
Depreciación Acumulada	<u>(78.460,85)</u>	<u>(78.460,85)</u>
	<u>329.786,38</u>	<u>401.483,43</u>
Clasificación		
Edificios e Instalaciones	22.800,00	22.800,00
Construcciones en Curso	198.331,28	262.589,84
Maquinaria y Equipos	101.598,55	101.598,55
Muebles y Enseres	1.606,69	1.695,04
Vehículos	-	-
Otros propiedad, planta y equipo	<u>12.800,00</u>	<u>12.800,00</u>
	<u>329.786,38</u>	<u>401.483,43</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	2018
Activo de explotación y exploración	51.504,64	51.504,64
Amortización acumulada	<u>(43.536,00)</u>	<u>(43.536,00)</u>
	<u>7.968,64</u>	<u>7.968,64</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	2018
Proveedores	40.931,46	33.265,77
Prestamos de socios	<u>511.786,83</u>	<u>418.009,12</u>
	<u>552.718,29</u>	<u>451.274,89</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	2018
Anticipo de Clientes Corriente	-	12.046,79
Anticipo de Clientes No Corriente	<u>250.000,00</u>	<u>250.000,00</u>
	<u>250.000,00</u>	<u>262.046,79</u>

9.- CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

El saldo con partes relacionadas corresponde a:

	2017	2018
Anticipo a Proveedores	1.400,00	18.749,25
Clientes	<u>196.286,40</u>	<u>3.832,57</u>
	<u>197.686,40</u>	<u>22.581,82</u>

10.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

El saldo de esta cuenta tiene el siguiente detalle:

	2017	2018
Aporte Patronal	541,44	6.283,25
Aporte Individual	421,10	4.886,51
Prestamos Quirografarios	-	141,49
	<u>1.062,54</u>	<u>11.311,25</u>

11.- IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente es como sigue:

Impuestos por recuperar

	2017	2018
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	26.755,47	52.990,69
Retenciones en la fuente años anteriores	8.122,40	14.492,12
Retenciones en la fuente año corriente	6.369,72	5.632,34
	<u>41.247,59</u>	<u>73.115,15</u>

Impuestos por Pagar

	2017	2018
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	3.222,52	1.991,62
Impuestos a pagar IVA	3.573,74	3.573,74
Impuesto a la Renta por Pagar	-	204,24
Utilidades mineras por pagar	374,98	218,34
	<u>7.171,24</u>	<u>5.987,94</u>

12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

a) A corto plazo

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

	2017	2018
Participación a trabajadores	<u>749,96</u>	<u>436,67</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, 2017 y 2018 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	8.516,95
Utilidad año 2017	6.374,64

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

b) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Mediante la realización del Estado de Resultados Integrales se reflejó una utilidad neta de \$3.507,48 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.

La compañía realiza exportaciones de concentrado de oro hacia China.

b) Ingresos

El valor total de ingresos correspondiente al año 2018 es de \$360.835,99

19.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

	2017	2018
Gastos de personal	61.154,21	73.259,18
Honorarios profesionales y Notarios	683,85	
Transporte	248,25	7.000,00
Mantenimiento y reparaciones	1.068,79	1.235,00
Suministros, materiales y repuestos	171.435,32	145.023,70
Combustible y lubricantes	723,21	1.195,43
Agua, luz y telecomunicaciones	71.473,02	57.644,23
Importes y contribuciones	58.049,70	33.983,03
Gasto IVA	-	2.765,09
Depreciaciones	29891,05	-
Amortizaciones	10.884,00	-
Intereses y comis. Pagados no relacionado	748,31	3.216,72
Otros gastos	<u>9.136,58</u>	<u>31.146,88</u>
	<u>415.496,29</u>	<u>356.469,26</u>