

## **MINERA CACHABI MINECA CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en agosto del año 1984; su actividad está orientada con la minería.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

##### **a. Preparación de los estados financieros**

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

##### **b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

##### **c. Inmovilizado material**

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro

### d. Deterioro de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida, terrenos, no están sujetos a depreciación y son evaluados anualmente en cuanto al deterioro de su valor.

Los activos que están sujetos a amortización/depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada (“unidades generadoras de efectivo”). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

### e. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)

f. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2015</u> <u>USD\$</u>	<u>2016</u> <u>USD\$</u>
Caja Chica	200	200
Efectivo y equivalentes de Efectivo	15.637	45484
	-----	-----
Total	15.837	45.684
	=====	=====

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

COMPAÑIAS RELACIONADAS

Los saldos de las cuentas por cobrar y pagar a las compañías relacionadas (poseen accionistas y administración común) y accionista al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprenden:

<b>COMPAÑÍA</b>	<u>2015</u> <u>USD\$</u>	<u>2016</u> <u>USD\$</u>
Sierra Minera S.A.	152.274	197.222
Mintek S.A.	7.480	7.559
	-----	-----
Total	159.754	204.781
	=====	=====

### ANTICIPO EMPLADOS

CLIENTE	<u>2015</u> <u>USD\$</u>	<u>2016</u> <u>USD\$</u>
Carvajal Mora Mauricio	5000	0
Amaya Morales Lourdes	11	0
Orellana Guaman Blanca	10	0
Andrade Álvarez Manuel	25	0
	-----	-----
Total	<b>5.046</b>	<b>0</b>
	=====	=====

*Los saldos de Orellana Blanca y Andrade Manuel, valores que corresponden al descuento por el uso de celular en el 2015.*

### ANTICIPO PROVEEDORES

CLIENTE	<u>2015</u> <u>USD\$</u>	<u>2016</u> <u>USD\$</u>
Pedro Pachacama	350	0
Catalina Vintimilla	58	61
Graciela Zapata	-	1200
Osman Poma	225	0
Cesar Banda	525	0
Ivan Carvajal Mora	5.113	0
Cesar Espinosa	3.000	0
Alex Lobo	-	317
Silvia Benalcázar	150	100
Otros	13	1512
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>9.434</b>	<b>3190</b>
	=====	=====
Garantía Oficina	00	0
	-----	-----
<b>Total Otras Cuentas Cobrar</b>	<b>9.434</b>	<b>3190</b>
	=====	=====

### NOTA 5.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía mantiene en libros el siguiente crédito tributario

CUENTA	<u>2015</u> <u>USD\$</u>	<u>2016</u> <u>USD\$</u>
Retenciones Iva 70%	37.951	0
Iva Compras	-	0
Retenciones en la Fuente.	13.601	25181
Impuesto a la Renta	-	266
	-----	-----
Total	<b>51.552</b>	<b>25447</b>
	=====	=====

NOTA 6.- PROYECTOS MINEROS

Las inversiones al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprenden:

<b>CLIENTE</b>	<b><u>2015</u> <u>USD\$</u></b>	<b><u>2016</u> <u>USD\$</u></b>
Proyecto El Mozo	190.420	175.465
Proyecto Gima-Cerro Colorado	90.713	109.576
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>281.133</b>	<b>240.653</b>
	=====	=====

NOTA 7.- PROVEEDORES

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas a cancelar:

<b>PROVEEDOR</b>	<b><u>2015</u> <u>USD\$</u></b>	<b><u>2016</u> <u>USD\$</u></b>
Sylvia Gonzalez Maruri	-	60
Jose Eduardo Heredia	-	360
CASABACA S.A.	-	557
DHL EXPRESS (ECUADOR) S.A.	-	573
Sergio Peñaherrera Guarderas	-	1350
Seguros Colonial	-	824
Arturo Efrain Eguez Delgado		177
Quitolindo QUITO LINDO S.A.		1142
Fausto Wagner Javier Dominguez Buche		10000
Luis Enrique Figueroa Mendieta	-	0
Alex Santiago Cruz Arboleda	5.699	0
Seguros Equinoccial S.A.	893	
Edwin Alberto Pacheco Pineda	1.080	-
Terratours Cia. Ltda.	1.382	-
Zabyca Asociados Cia. Ltda.	275	-
Jorge Washington Izquierdo Almachi	475	-
Carlos Alberto Padilla Villota	1.170	-
	-----	-----
<b>Total Proveedores</b>	<b>10.973</b>	<b>15043</b>
	=====	=====