

COMPAÑÍA MINERA AURIFERA PACTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1. Información General

La Compañía Minera Aurífera Pacto S.A. MARPSA se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 02 de Septiembre de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 20 de Septiembre del mismo año. Su actividad principal es extracción de Oro.

2. Resumen de las políticas contables

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

De acuerdo con la Resolución N° 08.G.DSC.10 de la Superintendencia de Compañías de fecha noviembre 20 del 2008, se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar de los Estados Unidos de América.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

2.3 Cuentas por pagar y cuentas por cobrar.

Estas cuentas se refieren a los anticipos entregados a los proveedores

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

COMPAÑÍA MINERA AURIFERA PACTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinarias y Equipos	10

2.4.4 Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipos

Un componente de propiedad, planta y equipos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.5 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Los importes de las cuentas comerciales, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares de Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.6 Costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2016 ascienden a un valor de 1,023.86.

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos y bancos, según estado de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

COMPAÑÍA MINERA AURIFERA PACTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

4. Cuentas y documentos por cobrar, Neto

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2016

- (1) Anticipos a empleados es por valor de US\$ 5,889.39**
- (2) Anticipo a Proveedores es el valor de US\$ 28,315.56**
- (3) Cuentas por cobrar accionistas por valor de US\$ 750.00**
- (4) Cuentas por cobrar clientes es el valor de US\$ 51,862.95**

5. Propiedades, Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2016

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	
MUEBLES Y ENSERES	2,211.51
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	90,369.67
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,315.78
OBRAS EN PROCESO	60,652.44
OBRA.- CENTRAL ELECTRICA PACTO	11,061.12
SUMA	166,610.52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(13,176.52)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	153,434.00

Durante el ejercicio económico del 2016, la compañía realizo compras de activos fijos, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documentos de respaldo.

6. Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2016 ascienden a la cantidad de US\$ 1,443,037.22 donde incluye proveedores, compañías relacionadas, Pagos a la Seguridad Social y a la administración tributaria.

- (1) Las Cuentas por Pagar Proveedores Locales está representado por facturas de proveedores de productos y servicios varios.**

COMPAÑÍA MINERA AURIFERA PACTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

7. Capital Social

Desde el inicio de las actividades en el año 2013, el Capital Social está constituido por 1.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>2016</u>
Expansa	800.00
Montoya González Efraín Martín	199.00
Montoya Molina Norman Alexander	1.00
Total:	<u><u>1,000.00</u></u>

8. Ingresos, Costos y Gastos

	<u>2016</u>	(Dólares)
Ingresos Operacionales	120,347.88	
Intereses Financieros	6.75	
Costo de Operaciones	(111,327.71)	
Gasto de Fabricación y Operación	(9,026.92)	
Resultado del Ejercicio:	<u><u>0.00</u></u>	

Los gastos de operación, se encuentran concentrados en los servicios que cancelamos para el proceso del material metalúrgico y otros gastos normales de operación como intereses, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con facturas autorizadas por el Servicios de Rentas Internas.

9. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Abril 07, 2017.