Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)**, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; así como, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo La valoración de activos

Las notas explicativas a los Estados Financieros del período 2018, reflejan las variaciones importantes registradas en el activo, pasivo y patrimonio durante el presente ejercicio fiscal.

ACTIVOS

Nota Nro. 1: BANCOS

En este grupo se incluye los saldos que mantiene la compañía tanto en sus cuentas corrientes como de ahorros en las instituciones financieras del país. Al 31 de diciembre de 2018 a este grupo correspondía el siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
113	BANCOS	136.607,62	217.045,81	- 80438.19
1130101	CUENTA CORRIENTE	76357.06	47.050,89	31306.17
1130102	CUENTA AHORROS	58250,56	169,994,92	-111744.36

Variación: Corresponde a depósitos efectuados en cuentas de ahorro.

Nota Nro. 2: INVERSIONES

Se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la administración el momento de su adquisición. En un plazo no mayor de 90 días.

Un resumen de este grupo es como sigue:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
114	INVERSIONES	348760.00	100000.00	248760.00
1140101	POLIZAS	256260.00	100,000,00	156260.00
1140201	INVERSIONES PERMANENTES	92500.00	0.00	92500.00

Variación: Corresponde a póliza de acumulación registrada en la Cooperativa de Ahorro y Crédito de la Pequeña Empesa Cacpe Zamora y la de BANECUADOR y las Inversiones Permanentes corresponden a la a la Poliza que se mantiene en el Banco de Loja para la obtención de la Garantía Ambiental al MAE.

Nota Nro. 2: CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son recursos económicos de la compañía que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la compañía y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo cuentas por cobrar proveedores locales, anticipo de sueldos, anticipo de proveedores, impuesto a la rentas empleados, etc.

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
115	**CUENTAS POR COBRAR**	**100011.25**	**68.365,45**	**31645.80**
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	5144.00	4.946,08	197.92
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	14685.91	15.319,19	-633.28
1150301	PRESTAMOS ACCIONISTAS	6366.67	0.00	6366.67
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	31806.15	31.049,24	756.91
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	15494.42	15.334,36	160.06
1150702	EMPLEADOS	0.10	1.716,58	-1716.48
1150801	CUENTAS POR COBRAR POR LITIGIO	26514.00		26514.00

Variación: Corresponde a las cuentas por cobrar

Nota Nro. 3: INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la compañía, o para ser consumidos en la producción de bienes para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de la compañía.

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
116	INVENTARIOS	0,00	0,00	0.00
11603	PRODUCTO TERMINADO			
1160301	PRODUCTO TERMINADO	0,00	0,00	0.00
11604	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS			
1160401	COMBUSTIBLES	0,00	0,00	0.00
1160402	ACEITES Y GRASAS	0,00	0,00	0.00
1160405	MATERIALES - REPUESTOS ELECTRICOS	0,00	0,00	0.00
1160407	MATERIALES - REPUESTOS INFRAESTRUCTURA	0,00	0,00	0.00
1160408	MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	0,00	0.00
1160412	SUMINISTROS DE OFICINA	0,00	0,00	0.00
1160501	HERRAMIENTAS VARIAS	0,00	0,00	0.00

Variación: No existe

Nota Nro. 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la compañía. Incluya las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia y prolongar su vida útil.

Adicionalmente se registran los movimientos de las Depreciaciones y Amortizaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes o por el uso para el cual fueron contratados en el caso de amortizaciones, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables lo que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios. Significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida útil.

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	117044.85	240.288,49	-123243.64
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	5437.84	9.408,35	-3970.51
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1745.57	2.453,19	-2.453,19
1210102	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA			
1210105	MENAJE DE COCINA			
1210202	CONCESIONES	233333.33	250.000,00	-16666.67
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-121726.32	-16.666,67	-105059.65

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el período 2018 así como ajustes de depreciaciones

y amortizaciones calculados en el presente ejercicio.

PASIVOS

Nota Nro. 5: PROVEEDORES

En este grupo la compañía revela aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito según el siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACIÓN	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
212	PROVEEDORES	10641.51	3.956,33	6685.18
2120101	PROVEEDORES LOCALES	10641.51	3.956,33	6685.18

Variación: Corresponde a obligaciones de carácter corrientes contraídas con proveedores.

Nota Nro. 6: OBLIGACIONES CON TERCEROS

Comprende todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

En este grupo se registran también las obligaciones presentes con el servicio de rentas internas, correspondientes al último mes declarado: retenciones de impuesto a la renta (formulario 103), retenciones del IVA por pagar (formulario 104), 12% de IVA en ventas (formulario 104).

Comprende las obligaciones con el IESS. (Aportes Patronales y Personales) (Préstamos Quirografarios e Hipotecarios) y Fondo de Reserva. Jubilación patronal; así como, los beneficios sociales a los empleados como el 15% participación a trabajadores, décimo tercer y cuarto sueldos.

El siguiente detalle muestra el estado de los rubros:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS	9732.42	38.209,56	-28477.14
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2223.88	2.137,88	86.00
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1045.38	881,27	164.11
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	865.22	509,41	355.81
2130301	APORTES IESS	4919.68	7.386,74	-2467.06
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES	678.26	3.883,23	-3204.97

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de

diciembre de 2018.

Nota Nro. 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año. Para el periodo 2018 se han distribuido de la siguiente forma:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
222	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	520624.87	473.109,63	47515.24
2220201	CUENTAS POR PACAR	516224.70	468.709,46	47515.24
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4.400,17	4.400,17	0.00

Variación: Corresponde a obligaciones con operadores mineros, enami y regalías del 2 semestre año 2018 con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2018.

PATRIMONIO

Nota Nro. 8: CAPITAL SOCIAL

En este código debe declararse el capital suscrito y/o asignado de la compañía. Se registrará el valor total de las acciones en que se divide el capital social de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
311	CAPITAL SOCIAL	50978.90	800,00	50178.90
3110101	CAPITAL SOCIAL	50978.90	800,00	50178.90

Nota Nro. 9: RESULTADOS ACUMULADOS

Este grupo representa el resultado del ejercicio actual, producto de la diferencia de ingresos y gastos percibidos; así como, el monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual. Al 31 de diciembre de 2018 se muestra así:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2018	2017	
331	RESULTADOS ACUMULADOS	110446.02	109.624,23	821.79
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	56293.64	47.097,97	9195.67
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	54152.38	62.526,26	-8373.88

Variación: Corresponde a la suma del resultado de los periodos 2015 y 2016 y 2017 como resultado acumulado, algunos ajustes detectados en el periodo 2018 y el resultado del periodo actual.

Elaborado por:

Jhuliana Tinitana