

# COMPAÑÍA MINERA PISCONAMACA CIA. LTDA.

RUC: 1191715116001

QUINARA S/N

EXPEDIENTE N° 201135

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Expresados en dólares americanos)

### NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

RAZÓN SOCIAL: **COMPAÑÍA MINERA PISCONAMACA CIA. LTDA.**

RUC: **1191715116001.**

Se constituyó mediante escritura pública el pasado 06 de abril del 2005, bajo el expediente N° 201135 en la Superintendencia de compañías.

#### **Objeto social de la Compañía:**

Explotación y comercialización de materiales pétreos, actividad minera en todas sus fases incluyendo la exploración, explotación, comercialización, beneficio y fundición de todo tipo de minerales, importación y exportación de minerales...

EXPLOTACIÓN DE OTRAS MINAS Y CANTERAS, EXTRACCIÓN DE OTROS MINERALES: ASBESTO, POLVO DE FÓSILES SILÍCEOS, ESTEATITA (TALCO), VERMICULITA, PEOLITA, CLORITA, ANTIMONIO, MAGNESITA, SILICATO DE MAGNESIO (POLVO), SILICIO, ETCÉTERA

El domicilio de la compañía es en la provincia de Loja, cantón Loja, parroquia Quinara.

### NOTA 2.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se constituyó con \$ 400,00 dividido en 400 participaciones indivisibles, uno de los socios de la compañía en el periodo 2018 toma la decisión de vender sus participaciones, acto legal se registró en la superintendencia de compañías el pasado 21 de agosto del 2018, integrándose el capital con nuevos socios, como se indica a continuación.

CI:	Nombres y Apellidos de Socios	Valor de Participación	% de Participación
1900408145	ARROBO CORREA COSME ALEXANDER	\$ 3.125,00	12,50%
1103840904	ARROBO GALVAN CRISTIAN ALBERTO	\$ 3.125,00	12,50%
1104336076	ARROBO GALVAN JOSE JAVIER	\$ 6.250,00	25%
1103523450	ARROBO GALVAN RICHARD FABIAN	\$ 6.250,00	25%
1900121052	ARROBO GUALAN MILTON BENANCIO	\$ 6.250,00	25%
		\$ 25.000,00	100%

### **NOTA 3 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **a). - Bases de Preparación**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) EMITIDAS POR EL International Accounting Estándar Board (IASB), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presenta. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, y se expresan en la moneda del dólar de los estados unidos de américa.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 4 en donde se hace referencia a las políticas contables se revelan las materias que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las materias donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

#### **b). - Período Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018
- Estado de Resultados integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estado de cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujo del Efectivo del 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

#### **c). - Moneda Funcional y de presentación**

La moneda funcional de la Compañía se ha determinado como la moneda de ambiente económico principal en que funciona, como es el dólar.

#### **d). - Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

#### **e). - Reclasificaciones significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros

### **NOTA 4 - POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

#### **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El efectivo incluye caja general, los saldos de las cuentas corrientes mantenidos por la compañía en el estado de situación Financiera.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo que forman parte del activo de la compañía se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación. Las pérdidas por deterioro de valor se registrarán como gastos de deterioro en los resultados de la en caso de que ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio como gastos de depreciación no acelerada, siendo el método de cálculo el lineal, de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo que se incluyen en la cuenta contable Mantenimiento y Reparaciones.

### **Impuesto a la Renta e Impuestos Diferidos**

El resultado por impuestos a las ganancias del periodo, resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por perdidas tributarias como por deducciones.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, excepto aquellas derivadas de los reconocimientos inicial de plusvalías compradas y aquellas cuyo origen está dado por valorización de las inversiones en filiales y asociadas, en las cuales la Compañía pueda controlar la reversión de las mismas y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Las rebajas que se puedan aplicar al monto determinado como pasivo por impuesto corriente, se imputan en resultados como un abono al rubro impuestos a las ganancias, salvo que existan dudas sobre su realización tributaria, en cuyo caso no se reconocen hasta su materialización efectiva, o que correspondan a incentivos tributarios específicos, registrándose en este caso como subvenciones. En cada cierre contable se revisa los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **Provisiones**

Las obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza, pero indeterminados en cuanto a su monto y/o momentos de cancelación,

se registran en los estados de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima en la compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta resultados en función del criterio del devengo.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por las ventas en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad.

Los ingresos ordinarios que presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuento.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la compañía, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relacionadas con las ventas.

### **NOTA 5 - GESTION DE RIESGO**

Las actividades de riesgo de la compañía minera PISCONAMACA se encuentran afectadas por diversos riesgos propios de su giro y de empresa en marcha, como por ejemplo las catástrofes naturales, desvíos del cauce de los ríos, sequías, políticas extremistas nacionales y locales, e impuestos desenfrenados, que impidan la continuidad de la producción minera.

### **NOTA 6 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la administración, considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La compañía ha utilizado las estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Básicamente estas estimaciones se refieren:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- c) El cálculo de determinadas provisiones
- d) Los criterios empleados en la valoración de determinados activos, etc.

## **ACTIVOS**

### **NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

<b>311</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 20.029,52</b>
1.01.01.03	Caja General	\$ 362,65
1.01.06.03	Banco de Loja	\$ 19.666,87

El Efectivo y Equivalentes del efectivo que integran el saldo de la compañía está integrado por el valor disponible en caja y el saldo bancario del que dispone en la cuenta corriente del banco de Loja.

#### NOTA 8 – CREDITOS TRIBUTARIOS POR COBRAR

	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRRIENTES	\$ 6.282,30
336	Credito Tributario IVA 615	\$ 4.912,15
337	Credito Tributario RENTA 617	\$ 1.370,15
337	<b>Credito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)</b>	<b>\$ 2.428,51</b>
	Anticipo Retenciones Fuente 1, 2, 8, 10%	\$ 1.560,37
	Anticipo Renta Julio y Septiembre	\$ -
	Credito Tributario Anticipo Renta Años anteriores	\$ 868,14

Los créditos tributarios con los que cuenta la compañía para hacer frente y aplacar en parte el impuesto causado que se genera en este periodo fiscal es de \$ 6.282,30 integrado por el valor del crédito tributario tanto de iva como de renta.

#### NOTA 9 – ACTIVO NO CORRIENTE

	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 233.715,94
	<b>EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES EXCEPTO TERRENOS</b>	
364	Edificios	\$ 41.071,43
373	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>\$ 1.768,77</b>
1.02.09	Muebles y Enseres	\$ 1.768,77
368	<b>MAQUINARIA EQUIPO INSTALACIONES Y ADECUACIONES</b>	<b>\$ 58.981,32</b>
1.02.17	Maquinaria e Instalaciones	\$ 58.981,32
375	<b>VEHICULOS</b>	<b>\$ 116.840,37</b>
1.02.05	Vehículos	\$ 116.840,37
383	Otras Propiedades Planta y Equipo	\$ 69,75
371	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO</b>	<b>\$ 70.362,56</b>
1.02.02	Trituradora construccion en curso	\$ 59.992,29
1.02.23	Saranda Construccion en curso	\$ 9.030,54
1.02.25	Cuartos Construcciones en curso	\$ 1.339,73
384	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ (55.378,26)</b>

Los activos no corrientes con los que cuenta la compañía, ascienden a \$ 233.715,94 las construcciones en curso que se aspira terminar en este periodo han generado mejores ingresos para la compañía y representan un rubro considerable, en este periodo también se ha realizado la inversión en nueva maquinaria es por ello que en la cuenta de vehículos el rubro es mayor que en el periodo fiscal anterior, y la depreciación calculada del costo histórico y de acuerdo a los porcentajes establecidos para ello por el valor total de los activos alcanza la cifra de \$ 55.378,26.

#### PASIVOS

#### NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro se encuentra contablemente integrado por los valores que se adeuda a los proveedores siendo el mayor rubro de consideración el que se adeuda a Yencisa por el monto de \$ 52.728,96 deuda contraída cuando se adquirió la maquinaria nueva, también se encuentra la deuda que se

mantiene con los socios de la compañía que hasta el momento alcanza un valor de \$ 63.319,30 puesto que los nuevos socios realizaron inyección de capital a la compañía con el objeto de que en algún momento se les reembolse.

513	<b>CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b>\$ 155.643,94</b>
2.01.02	Proveedores Gastos x pagar	\$ 79.528,98
2.01.03	Liquidaciones por Pagar	\$ 23.386,00
2.02.08	Creditos por pagar a Yencisa	\$ 52.728,96
519	<b>OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADAS</b>	<b>\$ 63.319,30</b>
2.02.07	Otras Cuentas por pagar a socios	\$ 63.319,30
521	<b>OTROS CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES</b>	<b>\$ 735,71</b>
2.03.02	Otros Pasivos	\$ 735,71

#### NOTA 11 – OTROS PASIVOS

	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 7.068,25</b>
534	Obligaciones con el IESS	\$ 635,65
2.01.06	IESS por pagar	\$ 602,13
2.01.07	Fondos Reserva por pagar	\$ 33,52
536	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 2.908,64</b>
2.01.08	Sueldos por pagar	\$ 2.908,64
549	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 3.523,96</b>
2.01.12	1% Retención Fuente por Pagar	\$ 180,57
2.01.13	2% Retención Fuente por Pagar	\$ 522,76
2.01.15	10% Retención Fuente por Pagar	\$ 27,78
2.01.21	100% Iva Retenido por Pagar	\$ 2.792,85

Los otros pasivos se refieren a los valores que la compañía adeuda del periodo 2018 del mes de diciembre que han de ser canceladas en el mes de enero del próximo año 2019 como son las planillas del iess, las de fondos de reserva, las retenciones realizadas por pagar al sri, así como los sueldos pendientes del mes de diciembre por pagar a los trabajadores.

#### NOTA 12 – PATRIMONIO

	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 34.475,15</b>
601	Capital suscrito y o asignado	\$ 25.000,00
3.01.01	Participaciones Richard Fabian Arrobo Galvan	\$ 6.250,00
3.01.02	Participaciones Richard Milton Benancio Arrobo Gualan	\$ 6.250,00
3.01.03	Participaciones Cosme Alexander Arrobo	\$ 3.125,00
3.01.04	Participaciones Cristian Alberto Arrobo Galvan	\$ 3.125,00
3.01.05	Participaciones Jose Javier Arrobo Galvan	\$ 6.250,00
3.01.06	Aportes de socios para futuras capitalizaciones	\$ 50.984,73
604	Reserva Legal 5%	\$ 1.817,45
611	Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	\$ 720,87
612	Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	\$ (46.316,70)
614	Utilidad del Ejercicio	\$ 2.268,80

El patrimonio de la compañía está constituido por \$25.000,00 que es el valor del capital aportado, además de los aportes realizados por los socios para futuras capitalizaciones, en este periodo fiscal

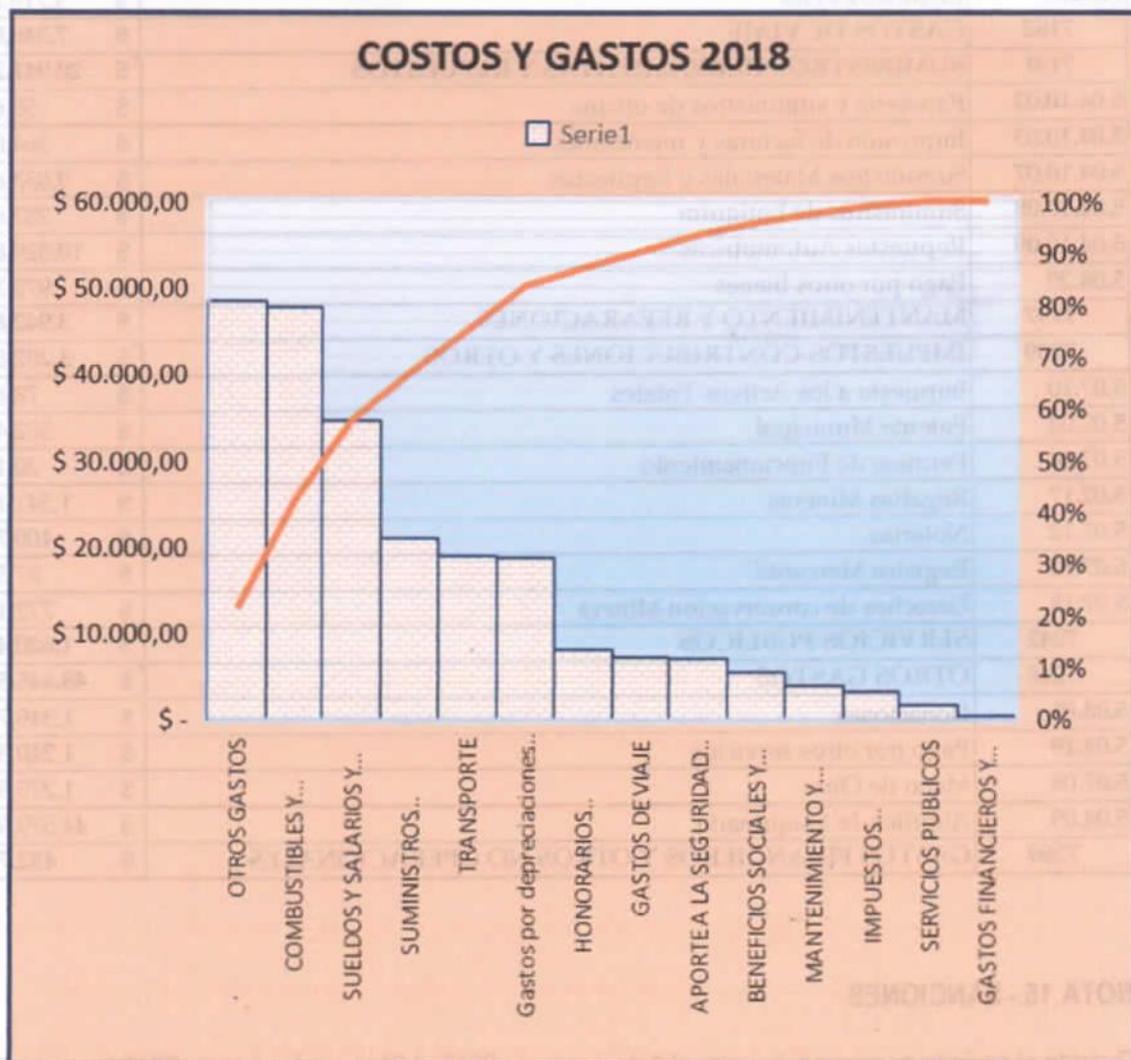
se ha reservado el 5% de la utilidad neta como reserva legal, siendo la utilidad del periodo por un valor de \$ 2.268,80 y el patrimonio total por el valor de \$ 34.475,15.

### NOTA 13.- INGRESOS

	INGRESOS	\$ 230.143,14
6001	VENTAS NETAS LOCALES 12%	\$ 230.143,14
6003	VENTAS NETAS LOCALES 0%	

Los ingresos que la compañía genera en el ejercicio fiscal 2018 por la venta de material pétreo se centran en los ingresos del 12%.

### NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS



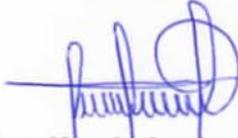
COSTOS Y GASTOS		226.541,01
7041	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	34.680,90
7044	BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS REMUNERACIONES	\$ 5.408,74
5.01.03	Decimo Tercer Sueldo	\$ 3.066,67
5.01.04	Decimo Cuarto Sueldo	\$ 2.333,16
5.01.06	Vacaciones	\$ 8,91
7047	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDOS DE RESERVA	\$ 7.084,75
5.01.02	Aporte Patronal	\$ 4.213,61
5.01.05	Fondos de Reserva	\$ 2.871,14
7050	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	\$ 8.132,29
7068	Gastos por depreciaciones no acelerada	\$ 18.783,07
7176	TRANSPORTE	\$ 18.901,39
	Transporte	\$ 18.901,39
7179	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 47.695,57
5.04.05	COMBUSTIBLES	\$ 43.975,86
5.04.06	LUBRICANTES	\$ 3.719,71
7182	GASTOS DE VIAJE	\$ 7.249,05
7191	SUMINISTROS HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	\$ 20.941,22
5.04.10.02	Papeleria y suministros de oficina	\$ 55,68
5.04.10.03	Impresión de facturas y retenciones	\$ 264,00
5.04.10.07	Suministros Materiales y Repuestos	\$ 9.033,66
5.04.10.08	Suministros de botiquim	\$ 282,68
5.04.10.09	Repuestos Automotrices	\$ 10.329,82
5.04.20	Pago por otros bienes	\$ 975,38
7197	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3.942,86
7209	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 3.202,53
5.07.10	Impuesto a los Activos Totales	\$ 78,60
5.07.02	Patente Municipal	\$ 302,40
5.07.04	Permiso de Funcionamiento	\$ 20,10
5.07.17	Regalias Mineras	\$ 1.541,12
5.07.12	Notarias	\$ 400,71
5.07.13	Registro Mercantil	\$ 87,50
5.07.18	Derechos de conservacion Minera	\$ 772,10
7242	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.620,40
7248	OTROS GASTOS	\$ 48.445,54
5.08.01	Donaciones	\$ 1.349,78
5.04.19	Pago por otros servicios	\$ 1.240,30
5.07.08	Mano de Obra	\$ 1.275,54
5.04.09	Alquiler de Maquinaria	\$ 44.579,92
7269	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	\$ 452,70

#### NOTA 15.- SANCIONES

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018 la compañía minera y sus Administradores no han sido sancionados por la Superintendencia de Compañías por ninguna causa.

**NOTA 16.- HECHOS RELEVANTES**

No existen hechos relevantes que detallar al cierre del ejercicio fiscal 2018.



**Ing. Magaly Arrobo Galván**  
Gerente General / Representante Legal



**Ing. Leonela Torres**  
Contadora



Loja, 04 de abril del 2019