

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía es una sociedad anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, capital de la Republica, en diciembre de 2015.

La compañía inició sus operaciones en diciembre de 2015 y tiene como objeto dedicarse: Servicios de apoyo a cambio de una retribución o por contrato, requeridas para la explotación de otras minas y canteras, perforaciones de prueba y sondeos, exploración (por ejemplo: métodos de prospección tradicionales, como recogida de muestras y realización de observaciones geológicas en posibles.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de QUELI ECUADOR MERCANTIL QUELIM S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Activos financieros

Los activos financieros cubiertos por la NIIF se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

e) Pasivos financieros

Los activos financieros cubiertos por la NIIF se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

La compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

f) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles, Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

g) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con cobros definidos y no cotizan en un mercado activo.

Son reconocidas a su valor nominal, posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas, para lo cual, la compañía utiliza los siguientes porcentajes de provisión:

h) Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento

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

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo. De igual forma se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

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

Los gastos de mantenimientos y reparaciones se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Adicionalmente algunas de las propiedades de la compañía requieren revisiones periódicas, es así que las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de descomposición que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y la siguiente reparación.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

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

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

i) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

j) Costos financieros

Los costos financieros relacionados a la adquisición, construcción o producción se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes, Los demás costos por intereses se registran como gastos en el periodo en que se incurren, estos intereses están relacionados con los préstamos obtenidos por la compañía.

k) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado en el ejercicio y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía calcula el impuesto corriente utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio 25%.

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

l) Provisiones

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

m) Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad,

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio. El estado de terminación del servicio se determina de la siguiente manera: Los honorarios por instalaciones y reparaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación del servicio, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;

n) 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.

o) 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 norma 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.

QUELI ECUADOR MERCANTIL QUELIM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

p) Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3–EFECTIVO

Al 31 de diciembre se compone de:

	2018	2017
Caja y bancos	12,116	2,198
	<u>12,116</u>	<u>2,198</u>

NOTA 4– OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Impuestos y seguros pagados por anticipado	778	1,031
Otros	4,000	-
	<u>4,778</u>	<u>1,031</u>

NOTA 5– CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Garantías	2,260	5,250
	<u>2,260</u>	<u>5,250</u>

NOTA 6– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Vehículos, equipos de oficina, muebles y enseres, equipo de computación	57,084	89,198
Depreciación acumulada	(7,474)	(9,144)
	<u>49,610</u>	<u>80,053</u>

QUELI ECUADOR MERCANTIL QUELIM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7—CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Proveedores	3,318	31,119
	<u>3,318</u>	<u>31,119</u>

NOTA 8—PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Impuestos – retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA	9,824	5,200
	<u>9,824</u>	<u>5,200</u>

NOTA 9—PROVISIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Beneficios sociales	11,621	12,812
	<u>11,621</u>	<u>12,812</u>

NOTA 10—CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Ecuamining	1,349	6,686
	<u>1,349</u>	<u>6,686</u>

QUELI ECUADOR MERCANTIL QUELIM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11—OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Jubilación patronal	1,177	3,590
Desahucio	363	2,103
	<u>1,540</u>	<u>5,693</u>

NOTA 12—PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de la Compañía es de US\$ 15,800.00, valor del cual se encuentra pagado en su totalidad. Las acciones son ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede

NOTA 13 – INGRESOS

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Ventas de servicios	510,974	467,872
	<u>510,974</u>	<u>467,872</u>

NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre se compone de:

	2018	2017
Gastos administrativos operativos – sueldos y salarios, honorarios, rentas, alimentación y otros gastos	502,861	465,566
	<u>502,861</u>	<u>465,566</u>

QUELI ECUADOR MERCANTIL QUELIM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 15—EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2018 no han ocurridos hechos o no se han efectuados operaciones fuera del giro normal de los negocios, que pudieran afectar adversamente la situación financieras o que pudieran poner en riesgo sus operaciones futuras.
