

La empresa, fue constituida en la ciudad de Loja el 13 de mayo de 200 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de junio del año 2003

El objeto social es La Actividad minera en todas sus fases, incluyendo explotación, explotación, comercialización, industrialización, beneficio y fundición de todo tipo de minerales metálicos y no metálicos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en el Barrio Namirez, Parroquia Cumbaratza, Provincia Zamora Chinchipe.

1. INFORMACIÓN GENERAL

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.01.CI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Declaración de cumplimiento

3. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.01.CI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de

la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación de posibles pérdidas por deterioro de inventarios; la evaluación de la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la conciliación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Las actividades de MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA no tiene litigios

Como toda empresa, MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA puede ser

parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes, no teniendo a la presente fecha estos inconvenientes.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA cuenta con una vasta experiencia en la venta de SILICE. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa no cuenta con todos sus activos debidamente asegurados Como todo negocio, MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA no puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido por el poco uso de dichos activos..

6.2. Riesgo País

La empresa MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de Interés

La empresa MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

Los activos fijos de infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, no se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.
8. PROVISIONES	MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA no mantiene esta cuenta.
9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.
10. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Los ingresos provenientes de la venta de SILCE en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador.
11. RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
12. INGRESOS FINANCIEROS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
13. GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
14. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
Caja Chica	1.630,00	1.630,00
Banco Pichincha	5.574,82	-7,55
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7.204,82	1.622,45

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales	10.267,28	5.155,17
Anticipo a proveedores	100.675,30	100.476,34
Otra cuentas por cobrar	1.965,81	3.951,64
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	112.908,39	109.583,15

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
Materia prima	13.767,05	13.767,05
TOTAL INVENTARIOS	13.767,05	13.767,05

No se ha podido dar cumplimiento a recomendación de auditoría por el año 2017, por la situación económica de la empresa.

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES	4,971.73	38,567.10		
2018	614,823.75	493,923.97		
2017				

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR

31 DE DICIEMBRE DEL 2018	2018			
ACTIVOS INTANGIBLES	441,027.79	441,027.79		
OTRAS INVERSIONES	-161,709.84	-139,658.52		
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	279,317.95	301,369.27		

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017		
BIENES INMUEBLES	20,440.00	20,440.00		
EQUIPO DE COMPUTO	3,439.67	3,439.67		
MUEBLES Y ENSERES	225.11	225.11		
MAQUINARIA Y EQUIPO	514,631.89	514,100.64		
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	248,602.05	248,602.05		
INSTALACIONES	8,923.50	8,923.50		
OBRAS EN PROCESO	1,029.30	1,029.30		
EQUIPO DE OFICINA	165.18	165.18		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-344,358.52	-300,571.74		
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	453,098.18	356,755.41		

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo

IVA SALDO A FAVOR	2,705.63	65,159.51		
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE	1,728.90	2,253.20		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.0	65,159.51		
RETENCIONES DE AÑOS ANTERIORES	37,085.23	0.0		
TOTAL CRÉDITO FISCAL	41,519.76	69,009.47		
2018				
2017				

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	5,708.2	5,788.43
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1,397.48	1,314.66
IESS POR PAGAR	1,858.88	1,641.72
TOTAL	8,965.18	9,244.81

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

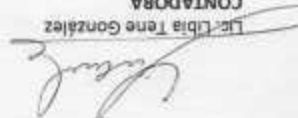
	2018	2017
IVA POR PAGAR	0.00	57.00
RETENCIONES POR PAGAR	1,133.16	1,667.13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,081.51	0.00
TOTAL	8,214.67	1,724.13

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año. Para el año 2018, la tasa de impuesto a la renta será del 25%.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	=	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	695.30
UTILIDAD GRAVABLE	=	695.30
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	695.60

CONTADORA
Lic. Lilia Tene González



31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	230.274,49	693.295,98
COSTOS	0,0	509.148,96
GASTOS EXPLOTACION	33.323,37	41.815,79
GASTOS PRODUCCION	118.999,69	168.686,64
GASTOS DE ADMINISTRACION	93.197,62	85.939,31
GASTOS DE VENTAS	16.226,52	15.223,99
GASTOS FINANCIEROS	226,75	107,64
OTROS GASTOS	695,30	3.129,89
UTILIDAD BRUTA	-32.394,76	-130.756,24

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2017 se presenta a continuación:

INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre los resultados ascienden a -32.394,76

El saldo de esta cuenta está con signo negativo

RESULTADOS ACUMULADOS

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Ing. José Román Octavi	1,00	1,00
PLASTICOS RIVAL CIA. LTDA.	99,00	99,00
Saldo final	100,00	100,00

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido por 400 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1,00 USD cada una.

CAPITAL SOCIAL