

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1) ACTIVIDADES

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A. Tiene como actividad principal La extracción de metales preciosos, oro, Plata y Platino.

La Compañía es una sociedad ecuatoriana y fue constituida el 6 de Octubre de 2000 e siendo su domicilio principal en las calles Av. Las palmeras 5N e/ Kleber Franco y Guabo la ciudad de Machala, provincia de El Oro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo ascienden a \$ 111.129.57 comprendido por:

CAJA Y BANCOS	
	2018

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Caja y Bancos	111.129.57
	111.129.57

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	
Cientes	379.261.52
	379.261.52
	2018

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Composición de la cartera comercial por cobrar 2018

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 379.261,52. En este rubro existen valores por cobrar a clientes de dudosa recuperación por un valor de US\$ 270.897,10 por lo cual se efectuó una provisión por pérdida por deterioro de Activos financieros por un valor de US\$ 67.602,75 que equivalen al 25% de esta cartera de dudosa recuperación. US\$ 108.364,42 corresponde a créditos vigentes de ventas efectuadas en diciembre de 2018.

CREDITO TRIBUTARIO DE RETENCIONES EN FUENTE

2018

Crédito Tributario Retenciones en fuente

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
1,104.69	
1,104.69	

Estas retenciones en fuente surgen por concepto de 1% de retención en la fuente que nos efectúan nuestros clientes por cada factura de venta local del producto entregado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de \$666,774.51

VALOR LIBRO, INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
215,330.21	0.00	-	215,330.21
1,752.66	0.00	0.00	1,752.66
35,705.00	0.00	0.00	35,705.00
6588.60	4,331.29	0.00	10,919.89
396,025.00	22,500.00	-	418,525.00
218,086.65	-	-	218,086.65
118,270.86	-	160.71	118,110.15
22,500.00	-	22,500.00	0.00
302,591.18	(0.00)	(49,074.09)	(351,665.25)
711,677.82	(26,821.29)	(71,734.50)	666,774.81
Total de Propiedad, Planta y Equipo			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Terrenos			
Maquinarias			
Construcción en Curso			
Otras Propiedades			
Equipos de Computación y software			
Vehículos			
Muebles y Enseres			
Edificios			

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

CUENTAS POR PAGAR	13.300,75
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	13.300,75
Corresponde a cuentas por pagar por la compra de materiales de minas a nuestros proveedores habituales.	

Cuentas por pagar a accionistas

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	750,679.68
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	750,679.68

Corresponde a cuentas por pagar a Accionistas por aportes en efectivo como aportes de capital de operación para la empresa.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejerc.	12.619,90
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJERC.	12.619,90

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

	TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00
	Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	0.00

En el presente ejercicio fiscal no existen valores a pagar a trabajadores por haberse producido pérdidas contables por un valor de US\$ 52.471,03

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

	2018
Provisiones	49.982.88
TOTAL DE PROVISIONES	49.982.88

Corresponden A beneficios sociales a trabajadores que al cierre del ejercicio fiscal año 2018 quedaron provisionados para ser cancelados a la fecha de su vencimiento, estos beneficios son, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION

	2018
Provisión Jubilación Patronal	69.700.10
TOTAL DE PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	69.700.10

Corresponden a beneficios sociales a trabajadores que al cierre del ejercicio fiscal año 2018 según informe de actuaría corresponde a los trabajadores, estos beneficios son:

Jubilación Patronal	37.218.66
Bonificación por Desahucio	22.481.44

CONTINGENCIA POR VALORES A PAGAR AL SRI POR ISD DE LOS AÑOS 2015-2016

El Servicio de Rentas Internas mediante LIQUIDACIÓN DE PAGO POR DIFERENCIAS NRO. 07201806501062533 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS DEL PERÍODO FISCAL 2015 de septiembre 24 de 2018, notifica a la empresa para que cancele valores pendientes por concepto de IMPUESTOS A LA SALIDA DE DIVISAS POR EL AÑO 2015 por un monto de US\$ 85.263,34 Dólares americanos, correspondientes a Impuesto ISD y recargos por multas e intereses.

El Servicio de Rentas Internas mediante notificación LIQUIDACIÓN DE PAGO POR DIFERENCIAS NRO. 07201806501062626 IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS DEL PERÍODO FISCAL 2016 de septiembre 24 de 2018, notifica a la empresa para que cancele valores pendientes por concepto de IMPUESTOS A LA SALIDA DE DIVISAS

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

POR EL AÑO 2016 por un monto de US\$ 193,856,48 Dólares americanos, correspondientes a Impuesto ISD y recargos por multas e intereses.

La compañía efectúa los descargos correspondientes a través de los escritos presentados por el Gerente de la Empresa Sr. Ernesto Reyes Guerrero y patrocinado por el Departamento Jurídico de la empresa por el Sr Dr. Tilo Coello.

Hasta la presente fecha el Sr. ha guardado silencio referente a este tema pero aún no tenemos la resolución que indique que el caso este cerrado, por lo cual considero es importante revelar esta información.

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1,000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una.

No.	NOMINA DE ACCIONISTAS	No. ACCIONES	VALOR ACCION	TOTAL CAPITAL
1	BARREZUETA REDROVAN VICENTE NICOLAS	58	\$1.00	58.00
2	DELGADO MENA HUGO WILSON	5	\$1.00	5.00
3	ESPINOZA BARZALLO MANUEL ELIAS	50	\$1.00	50.00
4	JAPON HERRERA WILSON FRANCISCO	18	\$1.00	18.00
5	Orellana Morales Jose Antonio	28	\$1.00	28.00
6	Orellana Morales Jose Carmelo	27	\$1.00	27.00
7	PALACIOS HERNANDEZ JORGE HUGO	5	\$1.00	5.00
8	POMA POMA ANGEL BOLIVAR	10	\$1.00	10.00
9	QUEZADA LEON EDUARDO TARSICIO	28	\$1.00	28.00
10	REYES GUERRERO JOSE ERNESTO	389	\$1.00	389.00
11	REYES GUERRERO SACARIAS ISAIA	120	\$1.00	120.00
12	TORRES AYOBA MANUEL MARCELO	184	\$1.00	184.00
13	TORRES LEON CARLOS MARCEL	78	\$1.00	78.00
TOTAL DEL CAPITAL				1,000.00

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

77.700.00	Aportes a futura Capitalizaciones	77.700.00
77.700.00	TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	77.700.00

RESERVAS

538.01	Reservas Legales	538.01
538.01	TOTAL RESERVAS	538.01

RESERVAS FACULTATIVAS

29.745.32	Reservas Facultativa	29.745.32
29.745.32	TOTAL OTRAS RESERVAS	29.745.32

Conforme a lo dispuesto en la Junta general extraordinaria de Accionistas en la cual se aprobó los estados financieros del ejercicio fiscal año 2017, se estipula que las utilidades netas del presente ejercicio 2017 sean transferidas como utilidades facultativas de la empresa.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

128.729.77	Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	128.729.77
128.729.77	TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	128.729.77

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Corresponden a utilidades acumuladas de Ejercicios de años anteriores, utilidades que se ha dejado acumular para capitalizar la empresa.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2018	
	Pérdida del Ejercicio
(65.080,63)	
(65.080,63)	
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2018	
1.676.312,90	INGRESOS
	TOTAL INGRESOS NETOS
US\$ 1.565.843,78	Ventas por exportaciones
US\$ 110.469,12	Ventas Locales

NOTA 4. GASTOS DEL PERIODO

2018	
1.679.709,84	Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.
49.074,09	Depreciaciones
1.728.783,93	Total Gastos del periodo

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2018

0.00
12.619.60
12.619.60

15% Participación Empleados y Trabajadores

25% Impuesto a la Renta

Total Parte Trab. E Impsto. la Renta

ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL