

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORSÁ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1) ACTIVIDADES

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

La Compañía es una sociedad ecuatoriana y fue constituida 6 de octubre de 2000, siendo su domicilio principal en las calles Av. Las palmeras SN 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 A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.2 Bases de preparaci3n

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situaci3n financiera a1 31 de diciembre del 2019 y 2018, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los a1os terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de informaci3n Financiera para Peque1as y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuaci3n, se describen las principales pol3ticas contables adoptadas en la preparaci3n de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Secci3n 8 Notas a los Estados Financieros, estas Pol3ticas han sido definidas en funci3n de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACI3N FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo asciende a \$ 74.672.26 comprendido por:

	<u>2019</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	74.672.26
	<hr/>
TOTAL, EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>74.672.26</u>

Este valor de Efectivo y equivalente al Efectivo este compuesto, por los saldos en la cuenta corriente del Banco de Machala por un total de US\$ 32.510.11 d3lares americanos y un saldo en la cuenta corriente del Banco Internacional por un valor de US\$ 42.162.15 D3lares americanos.

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

2019

Cientes	460.368.08
TOTAL, DE CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	460.368.08

Composición de la cartera comercial por cobrar 2019

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 460.368.08. En este rubro existen valores por cobrar a clientes de dudosa recuperación por un valor de US\$ 135.691.21 Valor neto por cobrar al cual se le aplico la respectiva provisión por perdida por deterioro de Activos financieros por un valor de US\$ 67.602.75 que equivalen al 25% de esta cartera de dudosa recuperación. US\$ 324.676.87 corresponde a créditos vigentes de ventas efectuadas en diciembre de 2019, las cuales se recuperan en los primeros meses del año 2020.

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 \$725.621.22

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	215.330.21	11.471.88	-	226.802.09
Muebles y Enseres	1.752.66	4.088.82	0,00	5.841.48
Vehículos	35.705.00	0.00	0,00	35.705.00
Equipos de Computación y softw	10.919.89	3.660.72	0,00	14.580.61
Otras Propiedades	396.025.00	0.00	-	396.025.00
Construcción en Curso	218.096.65	-	-	218.096.65
Maquinarias	118.110.15	86.830.72	0.00	204.940.87
Terrenos	22.500,00	-	0.0	22.500.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(351.665.25)	(0.00)	(47.205.23)	(398.870.48)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	666.774.31	106.052.14	(47.205.23)	725.621.22

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al cierre del ejercicio año 2019, se aplicó el cálculo para la provisión de impuestos diferidos por los gastos ocasionados por provisión para jubilación patronal y desahucio valor que asciende a **US\$ 6.350.84** dólares americanos, el mismo que servirá de crédito tributario al momento de efectuar el pago de estos beneficios a los trabajadores.

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

2019

	CUENTAS POR PAGAR	<u>72.308.66</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>72.308.66</u>

Corresponde a cuentas por pagar por la compra de materiales de minas a nuestros proveedores habituales.

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

2019

	CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	<u>820.320.30</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>820.320.30</u>

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

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2019

	Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	<u>29.610.09</u>
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.		<u>29.610.09</u>

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONCEPTOS	DOLARES
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	164.970,66
(-) 5% UTILIDADES MINERAS	8.248,53
(-) 10% UTILIDAD A TRABAJADORES	16.497,07
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	36.910,63
UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE	177.135,69
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44.283,92
(-) ANTICIPO PAGADO	13.569,14
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	1.104,69
TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES	14.673,83
IMPTO A PAGAR (SALDO A FAVOR)	29.610,09

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2019

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	16.497.07
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	16.497.07

En el presente ejercicio fiscal existen de acuerdo a la normativa tributaria vigente para las empresas de esta actividad de la minería corresponde un 10% de utilidades para los Trabajadores, valor a determinase de la utilidad contable del ejercicio, por lo cual el valor de utilidades a los trabajadores es de US\$ 16.497.07

5% UTILIDADES MINERAS

2019

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	8.248.53
TOTAL 5% DE UTILIDADES MINERAS	8.248.53

En el presente ejercicio fiscal existen de acuerdo a la normativa tributaria vigente para las empresas de esta actividad de la minería corresponde un 5% de utilidades para los pagar al Estado Ecuatoriano bajo el rubro de Utilidades Mineras, valor a determinase de la utilidad contable del ejercicio, por lo cual el valor de utilidades mineras corresponde a US\$ 8.248.53 dólares americanos.

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2019

	Provisiones	86.842,26
TOTAL, DE PROVISIONES		86.842,26

Corresponden A beneficios sociales a trabajadores que al cierre del ejercicio fiscal año 2019 quedaron provisionados para ser cancelados a la fecha de su vencimiento, estos beneficios son, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones etc.

CONCEPTOS	DOLARES
DECIMO TERCER SUELDO	13.845,07
DECIMO CUARTO SUELDO	35.140,30
VACACIONES	32.233,90
FONDOS DE RESERVAS	456,34
LIQUIDACIONES DE HABERES POR PAGAR	5.166,65
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	86.842,26

PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION

2019

	Provisión Jubilación Patronal	77.343,97
TOTAL DE PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		77.343,97

Corresponden a beneficios sociales a trabajadores que al cierre del ejercicio fiscal año 2019 según informe de actuaria corresponde a los trabajadores, estos beneficios son:

Jubilación Patronal	45.251,12
Bonificación por Desahucio	32.092,85

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 SALIDAD DE DIVISAS POR EL AÑO

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2015 que a la presente fecha tiene un monto de **US\$ 91.006.58** 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 SALIDAD DE DIVISAS POR EL AÑO 2016, que a la presente fecha tiene un monto de **US\$ 222.218.90** 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. Tito Coello.

Hasta la presente fecha el Sri, 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	ORELLANA MORALES JOSE ANTONIO	28	\$1,00	28.00
4	ORELLANA MORALES JOSE CARMELO	27	\$1,00	27.00
5	PALACIOS HERNANDEZ JORGE HUGO	5	\$1,00	5.00
6	POMA POMA ANGEL BOLIVAR	10	\$1,00	10.00
7	QUEZADA LEON EDUARDO TARSICIO	28	\$1,00	28.00
8	REYES GUERRERO JOSE ERNESTO	457	\$1,00	457.00
9	REYES GUERRERO SACARIAS ISAIAS	120	\$1,00	120.00
10	TORRES AYORA MANUEL MARCELO	184	\$1,00	184.00
11	TORRES LEON CARLOS MARCEL	78	\$1,00	78.00
	TOTAL DEL CAPITAL	1,000		1,000.00

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

RESERVAS

	<u>2019</u>
Reservas Legales	538.01
TOTAL, RESERVAS	<u>538.01</u>

RESERVAS FACULTATIVAS

	<u>2019</u>
Reservas Facultativa	29.745.32
TOTAL, OTRAS RESERVAS	<u>29.745.32</u>

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

	<u>2019</u>
Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	63.639.14
TOTAL, UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>63.639.14</u>

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

COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

	<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>102.291.98</u>
TOTAL, UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>102.291.98</u>

Después de haber pagado la participación de utilidades a trabajadores y luego de haber aplicado el pago de impuestos a la renta, la utilidad neta del ejercicio 2019 es de US\$ 95.941.14 dólares americanos. De libre disponibilidad para los accionistas. Y en la contabilidad se efectuó un último registro contable por los Impuestos diferidos por un valor de US\$ 6.350.84 dólares, con lo cual la utilidad contable del presente ejercicio es de US\$ 102.291.98 Dólares americanos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2019</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>2.415.824.33</u>
TOTAL, INGRESOS NETOS	<u>2.415.824.33</u>
Ventas por exportaciones	US\$ 2.415.824.33
Ventas Locales	US\$ 0.00

NOTA 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2019</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	<u>2.203.648.44</u>
<i>Depreciaciones</i>	<u>47.205.23</u>
Total Gastos del periodo	<u>2.250.853.67</u>

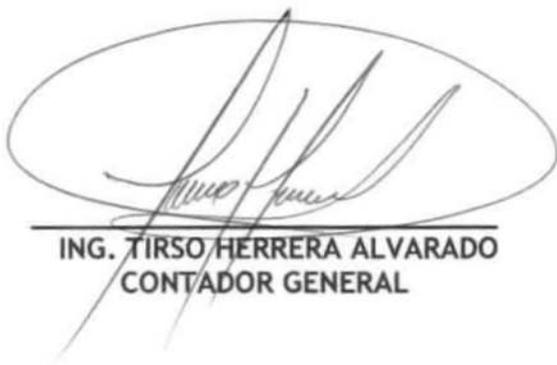
COMPANIA MINERA EL PORVERNIR S.A. MINPORS A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2019

10% Participación Empleados y Trabajadores	16.497.07
5% De Utilidades Mineras	8.248.53
25% Impuesto a la Renta	44.283.92
Total, Partíc.Trab. E Impto. la Renta	69.029.52



ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL