

ANDESGOLDCORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CONSTITUCION, CAPITAL U OBJETO SOCIAL:

Andesgoldcorp S. A., tuvo su constitución el 14 de Julio del 2.005, ante el Notario Quinto del Cantón Machala Abg. Leslie Marco Castillo Sotomayor en la Provincia del Oro, con la razón social KAHLUADOS S.A., inscrito en el Registro Mercantil del 2 de agosto del 2005, con el N°- 701 y anotado en el repertorio bajo el N°- 1450, el mismo que se cambia la denominación de KAHLUADOS S.A. por ANDESGOLDCORP S.A., cambio del Objeto Social y reforma de Estatutos Sociales celebrado el 13 de octubre del 2010 ante el Sr. Notario Cuarto del Cantón Machala Abg. José Alarcón Franco, inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Diciembre del 2010 con el N°- 62 y anotado en el repertorio bajo el N°- 127; además, el cambio de denominación y reforma del estatuto queda anotado en el Registro de la Propiedad N°- 369 celebrado entre KAHLUADOS S.A. en calidad de denominación anterior y ANDESGOLDCORP S.A. en calidad de denominación actual, el 26 de Enero del 2.011.

POLITICAS DE CONTABILIDAD:

En cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Compañías, Andesgoldcorp S.A. mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial del Ecuador desde el 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano desplazó al Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

Su contabilidad está regida por las Normas Internacionales de Contabilidad, diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2015.

Los Estados financieros preparados al 31 de Diciembre del 2015 son: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015.

ACTIVO CORRIENTE:

Hemos conciliado la cuenta Caja y Bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2015 que son:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</u>	\$ 325,99
CAJA	\$ 177,91

Fondo Rotativo Oficina	\$ 177,91	
BANCOS NACIONALES		148,08
Banco de Guayaquil	<u>148,08</u>	

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 –NIC 39 – NIIF7 y NIIF 9.

CUENTAS POR COBRAR:

Son saldos de cartera conciliados de terceros, Relacionados y No Relacionados al 31 de Diciembre del 2015 de la Empresa que son:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.....\$ 1.400,00

Mínera DELTA S.A. 1.400,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.....\$ 7.372,58

Samantha Samaniego León	7,86
Retenciones Judiciales Banco Central	
Del Ecuador (valores por coactiva IESS)	6.890,17
<u>Préstamos a empleados</u>	
José Wagner Rodríguez Chalar	<u>474,55</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Los Activos por Impuestos Corrientes, son saldos de Crédito tributario IVA por compras, y crédito tributario de Impuesto a la Renta por Anticipos pagados al SRI, saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2015 y reflejan lo siguientes valores:

CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA EMPRESA.....\$ 305,23

12% IVA en Compras 305,23

CREDITO TRIBUTARIO IMPTO. A LA RENTA A FAVOR DE LA EMPRESA....\$ 960,08

1er. Anticipo del Impto. A la Renta Cuota Julio/2015	480,04
2do. Anticipo del Impto. A la Renta Cuota Sept/2015	<u>480,04</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad planta y equipo según la NIC 16 párrafo 39 se detalla saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2015, cabe indicar que se realizó en este período la venta de maquinaria.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....\$ 32.444,17

DEPRECIABLE

Maquinaria	27.185,71
Muebles y Enseres	9.136,77
Equipos de Oficina	5.438,75
Equipos de Computación	897,86
Motocicleta	624,11
Depreciación Acumulada PPE	-10.839,03

INVERSIONES A LARGO PLAZO

Andes Goldcorp SAC: Valores entregados en el año 2014 para cubrir gastos de funcionamiento de la planta y mina; sueldos, gastos operativos y administrativos generados en Perú. Este valor se ha mantenido en balances hasta el 31 de Diciembre del 2015 por cuanto según los directivos de la empresa son Proyectos que aún no culminan. Cabe indicar que Andes goldcorp S.A no cuenta con ningún paquete accionario en la compañía de Perú.

Proyecto El Túnel: De igual manera son valores entregados en el año 2014 de acuerdo a contrato firmado con el Sr. Pablo López y NWGC, dicho proyecto que se realiza en Zaruma. Andes goldcorp SA no cuenta ni contara con ningún paquete accionario. Costo del proyecto \$500.000,00 según contrato. Su saldo en este proyecto se arrastra exactamente igual hasta el 31 de Diciembre del 2015 por disposición de los administradores de la Compañía Andesgoldcorp S.A.

Proyecto Perú: Valores entregados en igual forma en el año 2014 de acuerdo a contrato firmado con el Ing. Pablo Neyra y Andes Gold Corporation por la compra de la Planta de Procesamiento en Las Lomas, Perú. Andesgoldcorp SA no cuenta ni contara con ningún paquete accionario. Costo del proyecto \$1.000.000,00 según contrato. El saldo de este Proyecto se ha mantenido igual, sin tener ningún movimiento al cierre del ejercicio 2015. Al igual el **Proyecto Zumba** ha mantenido su saldo del año 2014 al 31 de Diciembre del 2015; Únicamente el **Proyecto Oro Nuevo1** y **Proyecto Mina Nueva** han tenido un incremento en su movimiento, y han tenido movimiento y sus saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2015 son:

INVERSIONES A LARGO PLAZO.....\$ 160.268,51

Andes Gold Corp SAC	15.095,57	Saldo trasladado del Año 2014
Proyecto El Tunel	79.306,91	Saldo trasladado del Año 2014
Proyecto Perú	44.463,82	Saldo trasladado del Año 2014
Proyectos en Proceso		
Proyecto Zumba	8.684,78	Saldo trasladado del Año 2014
Proyecto Oro Nuevo1	11.217,43	(Año 2014=\$3.639,43)
Proyecto Mina Nueva	1.500,00	(Año 2015= \$1.500,00)

El saldo de estos proyectos al año anterior 2014 fue de \$ 151.190,51, dándose un incremento exacto en los dos últimos proyectos detallados anteriormente, por un valor de \$9.078,00.

PASIVO CORRIENTE:

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 6.679,19

Proveedores Varios	1.979,19
Préstamos de Terceros	<u>4.700,00</u>

OBLIGACIONES POR PAGAR:

Las obligaciones por pagar son los saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2015 del impuesto a la Renta anual y la participación de los trabajadores, beneficios empleados, provisiones legales, y obligaciones con el IESS y el SRI.

Obligaciones Varias: 36.973,44

Con el SRI:	
22 % Impuesto a la Renta	491,30
Retenciones en la Fuente e IVA	1.052,48

Con el IESS:	
Aportes, Préstamos Quirografarios	19.433,68

Obligaciones con empleados:	
Sueldos por Pagar	1.533,94
Liquidaciones por Pagar	4.830,95
15% Participación Trabajadores	394,09

Provisiones Legales:	
Beneficios empleados	<u>9.237,00</u>

PASIVO A LARGO PLAZO:

Son los valores entregados por la firma New World Gold Corporation para solventar los gastos administrativos y demás obligaciones al 31 de Diciembre del 2015.

NEW WORLD GOLD CORP 152.729,37

PATRIMONIO:

El Patrimonio se conforma de 800 acciones ordinarias y nominativas de USD \$1.00 cada una, al cierre del periodo económico del 2015.

Capital Social Suscrito y Pagado 800,00

RESERVA LEGAL:

Corresponde al saldo por Reserva Legal de la empresa al 31 de Diciembre del 2015 es:

Reserva Legal 767,94

GANANCIAS ACUMULADAS:

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de Diciembre del 2015.

Utilidades Ejercicios Anteriores 5.416,08

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF:

Es el saldo de resultados acumulados de NIIF al 31 de Diciembre 2015.

Resultados Acumulados NIIF -2.031,33

UTILIDAD NETA:

Es la Utilidad del ejercicio al 31 de Diciembre 2015, después de Impuestos.

Utilidad Neta 1.741,87

EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados Estados Financieros.


Ing. Elsa Lapche J.
CPA Reg. Prof. # 23756