

COMPAÑÍA PROMINE CIA.LTDA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2017

Nota 1

Identificación de los estados financieros:

PROMINE CIA.LTDA.se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 14 de julio de 2015; inscrita en el Registro Mercantil, el día 8 de febrero de 2006 bajo registro N° 85 y anotada en el Repertorio bajo el N°296, cuyo domicilio es en las calles Olmedo y 23 de Abril. Su actividad principal es la explotación y servicio de procesamiento de minerales.

Una entidad revelará en las notas lo siguiente:

(a) **El domicilio y la forma legal de la entidad**, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).

(b) Una descripción de la **naturaleza de las operaciones** de la entidad y de sus principales actividades.

Nota 2

Cumplimiento con la NIIF COMPLETAS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Una entidad cuyos estados financieros cumplan las NIIF efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. **Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.**

Nota 3

Políticas Contables:

Inventarios:

Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

Cuentas y Documentos por cobrar:

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Los instrumentos de deuda se medirán al **costo amortizado** utilizando el **método del interés efectivo**.

Propiedad, Planta y Equipo:

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Depreciación Acumulada:

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al **valor razonable** de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.

Deterioro de los Activos Intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara.

	El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.																								
	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.																								
	Nota 4																								
	Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así: <table><tr><th>Año</th><th>2016</th><th>2017</th></tr><tr><td>Efectivo y Equivalentes de efectivo</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 66.17</td></tr><tr><td>Saldos en Bancos</td><td>\$ 382.184.83</td><td>\$ 159.778.81</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$ 382.184.83</td><td>\$ 159.844.98</td></tr></table> 1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras, ya que se deben a cheques girados y no cobrados por proveedores, empleados.	Año	2016	2017	Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 0.00	\$ 66.17	Saldos en Bancos	\$ 382.184.83	\$ 159.778.81	Total	\$ 382.184.83	\$ 159.844.98												
Año	2016	2017																							
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 0.00	\$ 66.17																							
Saldos en Bancos	\$ 382.184.83	\$ 159.778.81																							
Total	\$ 382.184.83	\$ 159.844.98																							
	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.																								
	Nota 5																								
	Cuentas y Documentos por Cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. - Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por exportaciones de mineral o por servicios de procesamiento. Se esperan cobrar en un mes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado. Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma: <table><tr><th>Año</th><th>2016</th><th>2017</th></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados</td><td>\$ 84.940.04</td><td>\$220.134.01</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 84.940.04</td><td>\$ 220.134.01</td></tr></table> - Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Corresponden a inversiones en títulos valores con vencimientos originales de más de 3 meses. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro “ingresos financieros (neto)” cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago. - Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y garantías entregadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado. <table><tr><th>Año</th><th>2016</th><th>2017</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Préstamos a Empleados</td><td>\$ 18.214.55</td><td>\$ 10.185.13</td></tr><tr><td>Anticipo a Empleados</td><td>\$ 0.00</td><td>\$ 0.00</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 18.214.55</td><td>\$ 10.185.13</td></tr></table>	Año	2016	2017	Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 84.940.04	\$220.134.01	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 84.940.04	\$ 220.134.01	Año	2016	2017				Préstamos a Empleados	\$ 18.214.55	\$ 10.185.13	Anticipo a Empleados	\$ 0.00	\$ 0.00	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 18.214.55	\$ 10.185.13
Año	2016	2017																							
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 84.940.04	\$220.134.01																							
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 84.940.04	\$ 220.134.01																							
Año	2016	2017																							
Préstamos a Empleados	\$ 18.214.55	\$ 10.185.13																							
Anticipo a Empleados	\$ 0.00	\$ 0.00																							
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 18.214.55	\$ 10.185.13																							

Nota 6**Inventario de Materiales**

Los inventarios se adquieren a nivel local, se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado.

Año	2016	2017
Inventario de Materiales	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL DE INVENTARIOS	\$ 0.00	\$ 0.00

La materia prima y más suministros y materiales se han aplicado directamente al costo de producción.

Nota 7**Seguros Pagados por Anticipado**

Los Seguros prepagados se derivan de seguros de vehículos contratados y cancelados la totalidad sin antes haber adquirido todo el servicio, para lo cual es colocado en esta cuenta para posteriormente según método de devengado ir transfiriendo a cuenta del gasto conforme se lo va utilizando.

Año	2016	2017
Seguros pagados por anticipado	\$ 7.366.43	\$ 0.00
TOTAL SEGUROS PREPAGADOS	\$ 7.366.43	\$ 0.00

Nota 8**Activos por impuestos corrientes**

Año	2016	2017
Crédito Tributario Iva	\$ 2.318.38	\$1604.42
Crédito Tributario Renta	\$ 0.00	\$ 14.645.92
Anticipo Impuesto Renta	\$ 58.366.75	\$32.515.16
TOTAL DEUDORES OCACIONALES	\$ 60.685.13	\$ 48.765.50

Nota 9**Servicios y Otros pagos anticipados:
Composición**

	2016	2017
Anticipo Proveedores ^a	\$ 25.603.03	\$ 81.118.47
Total	\$ 25.603.03	\$ 81.118.47

Incluye anticipos a proveedores por compra de materia prima

Nota 10

Nota 11

Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Equipos de Computo
Costo al 01 enero de 2017	\$ 420.006.27	\$ 450.111.46	\$529.012.50	\$1.431.158.19	\$535.933.54	\$ 20.738.55
Adiciones - Compras	\$0.00			\$ 368.623.56	\$ 174.140.43	\$ 5000.71
Ventas – Baja						\$ 0,00
31 de diciembre 2017	\$ 420.006.27	\$450.111.46	\$529.012.50	\$1.799.781.75	\$ 710.073.97	\$ 25.739.26

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2017	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Vehículos	Equipo de Computo
Depreciación acumulada 01-enero-2017	0.00	-\$277.352.11	-\$290.543.70	-\$633.821.42	-\$640.629.44	-\$ 31.631.86
Depreciación anual 2017	0.00	\$2.547.87	-\$ 56.626.20	-\$ 154.878.24	-\$ 27.769.15	-\$ 333.72
Venta – Baja de Activos	0,00	.00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada al 31 diciembre de 2017	0.00	-\$279.899.98	-\$347.169.90	-\$788.699.66	-\$668.398.59	-\$ 31.965.58

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Nota 12

Propiedades de Inversión

Terreno adquirido en el año 2017 en la Urbanización Beatriz de \$ 14.051.42m2

	2016	2017
Terreno	\$ 0.00	\$ 1.000.000.00
(total	-\$ 0.00	-\$ 1.000.000.00
(=) Propiedades de Inversión	\$ 1.000.000.00	\$ 1.000.000.00

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2016	2017
Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 23.593.29	\$ 32.055.66
Retenciones Impuesto del Iva	\$ 530.43	\$ 0,00
Regalías Mineras	\$ 94.297.22	\$ 31.963.21
TOTAL	\$ 118.420.94	\$ 64.018.87

Representan retenciones efectuadas en la fuente de Iva, Impuesto a la Renta y Regalías mineras.

Nota 16**Obligaciones Con el IESS**

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2016	2017
Aporte Iess	\$ 25.453.42	\$ 24.921.62
Prestamos	\$ 4.800.35	\$ 6.187.14
Fondos de Reserva por pagar	\$ 8.650.87	\$ 7.398.77
TOTAL	\$ 38.904.64	\$ 38.507.53

Nota 17**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2016	2017
Décimo tercera Remuneración	\$ 14.430.54	\$ 9.679.04
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 50.694.71	\$ 54.793.75
Utilidades por Pagar	\$ 111.145.08	\$ 115.502.84
Vacaciones	\$ 0.00	\$ 27.457.35
Desahucio	\$ 9.917.00	\$ 58.682.00
Jubilación Patronal	\$ 81.991.00	\$ 127.721.00
TOTAL	\$ 268.178.33	\$ 393.835.98

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2017, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Nota 20

Nota 18**Impuesto a las ganancias:**

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año

	2016	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	\$114.603.37	\$170.243.86
TOTAL	\$ 114.603.37	\$ 170.243.86

Nota 19**PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE****Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo**

	2016	2017
Préstamo Banco de Machala	\$ 0.00	\$ 450.467.26
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A L/P	\$ 0.00	\$ 450.467.26

Préstamo en Banco Machala de 500.000,00 para compra de terreno

Nota 20**Préstamo relacionados**

	2016	2017
Locales	\$ 0.00	\$ 80.000.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 80.000.00

Préstamo otorgado por socio Ing.George Pastor Blacio

Nota 21

Nota 22**Capital Social :**

	2016	2017
Capital Social al inicio del periodo	\$400.400.00	\$400.400.00
TOTAL	\$400.400.00	\$400.400.00

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 400.400.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

Nota 23**Reserva Legal:**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

	2016	2017
Reserva Legal	\$ 459.23	\$ 459.23
Reserva facultativa	\$ 7.205.44	\$ 7.205.44
TOTAL	\$ 7.664.67	\$ 7.664.67

Nota 24**Ganancias (Pérdidas) actuariales Reconocidas**

Ganancias (Perdidas) actuariales	2016	2017
Ganancias actuariales	\$ 6.889.58	\$ 11.671.58
Pérdidas actuariales	\$ 0.00	\$ - 61.036.00
TOTAL	-\$ 6.889.58	\$ 49.364.42

Las ganancias actuariales jubilación patronal y las pérdidas registradas por bonificación por desahucio son determinadas por ajustes en la provisión debido a la salida de empleados de la empresa entre periodo 2016 a periodo 2017.

Nota 25**Resultados Acumulados**

Resultados Acumulados	2016	2017
Resultados Acumulados	\$ 67.407.51	\$ 142.749.07
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 460.291.02	\$ 460.291.02
TOTAL	\$ 527.698.53	\$ 603.040.09

- 1) De las utilidades del ejercicio 2016 se repartieron \$ 390.000.00
- 2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF en el año 2011.

Nota 26

Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2016	2017
Resultados Ejercicio	\$ 465.341.56	\$ 484.272.22
TOTAL	\$ 465.341.56	\$ 484.272.22

Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en el periodo actual.

Nota 27**Ingresos por actividades ordinarias:**

Los ingresos comprenden la exportación de lingotes de oro, lodo de minería y servicios de procesamiento de material a nivel local..

	2017
Exportación de lingotes de oro	\$ 2.500.223.24
Exportación de lodo de minería	\$ 2.630.460.36
Servicios de procesamiento	\$ 759.281.68
Otros ingresos	\$ 22.629.18
TOTAL	\$ 5.912.594.46

Nota 28**Otros Ingresos**

	2017
Intereses Ganados	\$ 709.79
TOTAL	\$ 709.79

Intereses ganados fueron generados en el periodo 2017, por ahorros en cuenta del Banco Machala

Nota 29**Costo de Venta y Producción**

El costo de producción asciende a \$ 2.588.593.54 distribuido de la siguiente manera:

		COSTOS		VALOR
		Materia prima		\$ 1.227.080.81
		Mano de obra		\$ 1.361.512.73
		TOTAL		\$ 2.588.593.54

--	--

	Nota 30
--	----------------

Gastos:
 En esta cuenta están otros costos de producción , gastos administrativos y financieros:

GASTOS	VALOR
Sueldos y Salarios	\$ 383.875.85
Beneficios sociales	\$ 225.304.23
Honorarios	\$ 31.227.53
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 54.174.98
Arrendamiento	\$ 4.200.00
Combustibles y Lubricantes	\$ 41.443.46
Seguros	\$ 20.555.96
Transporte	\$ 82.527.99
Gastos de Gestión	\$ 7.202.55
Servicios Publicos	\$ 452.809.99
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 239.215.51
Depreciaciones	\$ 184.930.87
Iva que se carga al gasto	\$ 270.923.47
Servicio alquiler de maquinaria	\$ 181.347.00
Alimentación	\$ 90.412.60
Servicios de Exportación	\$ 42.912.30
Otros gastos	\$ 219.617.65
TOTAL	\$ 2.532.681.94

	Nota 31
--	----------------

Gastos Financieros:
 En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses y comisiones cuentas corrientes produbanco y Banco de Machala

Intereses	\$ 16.274.65
Comisiones Bancarias	\$ 5.735.20
TOTAL	\$ 22.009.85

	Nota 32
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2017, se mantuvieron los cambios en las políticas contables adoptadas en el año 2011 en el periodo de transición a las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera.
	Nota 33
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2017, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.
	Nota 34
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.
	Nota 35
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha 09 de abril 2018


 Ing. Mercedes Martínez Amaya
 CONTADORA
 REF. PROF. 20839