

ECCOLMETALS S.A.

Luxemburgo N34-300 y Portugal
Teléf. 02 333 1989 Fax 02 333 1989
E-Mail: comercial@eccolmetals.com
Quito – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad que reporta

La compañía Eccolmetals S.A., es una empresa cuya actividad principal es la exploración y explotación de áreas mineras, pero durante el ejercicio del 2016 se dedicó a prestar los servicios de alquiler de su equipo y maquinaria, hasta que pueda conseguir sus propias áreas mineras y pueda retornar a su actividad principal. La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito en la calle Luxemburgo N34-300 y Portugal, Edificio Luxemburgo, Piso 8.

A continuación daremos a conocer una breve explicación de las cuentas relevantes de los balances presentados al 31 de diciembre del 2016.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en las cuentas corrientes bancarias cuyo saldo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

PRODUBANCO	2,574.80
BANCO PICHINCHA	16,481.93
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	19,056.73

Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes

Esta cuenta está conformada por los saldos pendientes de cobrar a nuestros Clientes por el alquiler de nuestra maquinaria y cuyo valor al 31 diciembre del 2016 se detalla a continuación:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR						
				SALDO INICIAL AL 1 ENERO	SALDO CXC 2016	SALDO A DIC 2016
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS						
FLOREZ PIÑEROS CARLOS HUGO				3,850.00	-	3,850.00
CAMARONERA INVERSIONISTAS				-	28,291.20	28,291.20
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS				3,850.00	28,291.20	32,141.20
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS						
ILUSTRE MUNICIPIO DE SAN LORENZO				3,471.45	-	3,471.45
DONG KOOK KIM				-	9,744.00	9,744.00
GOLDEN STAR VICENTINA MINAS				53,192.00	191,574.00	244,766.00
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS				56,663.45	201,318.00	257,981.45
TOTAL CUENTAS POR COBRAR						290,122.65
BASE PARA EL CALCULO DEL DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR						201,318.00
VALOR PROVISION INCOBRABLES						2,013.18

ECCOLMETALS S.A.

Luxemburgo N34-300 y Portugal
Teléf. 02 333 1989 Fax 02 333 1989
E-Mail: comercial@eccolmetals.com
Quito – Ecuador

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)

En esta cuenta se reflejan los valores de IVA que la compañía ha acumulado por compras e importaciones y por valores que le han retenido según el siguiente detalle:

IVA EN COMPRAS E IMPORTACIONES	0.00
IVA RETENIDO EN LA FUENTE	46,891.00
TOTAL	46,891.00

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)

El valor del Crédito Tributario por Impuesto a la Renta corriente reflejado en esta cuenta corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron nuestros clientes por las ventas realizadas y al Anticipo de Impuesto a la renta pagado durante el año 2016, según el siguiente detalle:

IMP. RETENIDO EN LA FUENTE	505.20
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1,831.40
TOTAL	2,336.60

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación presentamos el detalle de los activos que comprenden esta cuenta:

DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
NOBRE DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO	TOTAL DEPRECIAC.	SALDO ACTUAL
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO MOVIL			
EXCAVADORA CAT 320CL SERIE CAT0320CJSBN00987 AÑO 2005	233,478.03	180,426.90	53,051.13
EXCAVADORA CATERPILLAR 320 C SERIE: FBA05282 AÑO 2005	133,285.49	67,938.63	65,346.86
BULLDOZER CAT D6R SERIE: 4TR00595 AÑO 1998	158,660.24	103,481.77	55,178.47
DESCARGADOR MOROOKA MST2600 SERIE 263102 AÑO 1997	50,000.00	12,448.98	37,551.02
DESCARGADOR MOROOKA MST2500 SERIE 25115 AÑO 1997	35,000.00	9,931.75	25,068.25
ORUGAS PARA DESCARGADOR MOROKA	46,820.01	11,522.92	35,297.09
TOTAL VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	657,243.77	385,750.95	271,492.82
EQUIPO Y HERRAMIENTA DE CAMPO			
AMOLADORA DW28494 7" 6500 RPM	169.62	169.62	-
BOMBA DE AGUA MODELO 12X25 PE DE 6X5" EN HIERRO MARC IHM	1,310.00	1,310.00	-
COMPRESOR DE 1HP CON TANQ DE 8 GL A 100 PSI VOLUMEN 5.2 CFM	229.51	229.51	-
EMBRAGUE TWIN DISC MODELO SP111P301 SERIE 1U6556	1,359.26	1,359.26	-
EMBRAGUE TWIN DISC MODELO SP111P301 SERIE 1U6553	1,359.26	1,359.26	-
GENERADOR 120-240VOL.EF-260 YAMAHA 587	679.55	679.55	-
GENERADOR MARCA KIPOR 186F DE 5000 WATTS	1,350.00	887.63	462.37
ESCOPETA MAVERICK CALIBRE 12MM SERIE MV16694M	892.86	707.60	185.26
ESCOPETA MAVERICK CALIBRE 12MM SERIE MV16696M	892.86	707.60	185.26
TOTAL EQUIPO Y HERRAMIENTA DE CAMPO	8,242.92	7,410.03	832.89

ECCOLMETALS S.A.

Luxemburgo N34-300 y Portugal
Teléf. 02 333 1989 Fax 02 333 1989
E-Mail: comercial@eccolmetals.com
Quito – Ecuador

MUEBLES Y ENSERES			
ARCHIVADOR CON CAJA FUERTE 225 CLASE A	800.00	770.00	30.00
VARIOS MUEBLES DE OFICINA REF. FAC. 4970 DE OFFICES TORE	3,532.00	3,027.65	504.35
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	4,332.00	3,797.65	534.35
EQUIPO DE COMPUTACION			
COMPUTADOR INTEL CORI 5 CON MONITOR LCD FLAT NEGRO	465.00	465.00	-
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	465.00	465.00	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	670,283.69	397,423.63	272,860.06

ACTIVOS DIFERIDOS

Activos Por Impuestos Diferidos

En esta cuenta se encuentran reflejados los saldos a favor que se pueden recuperar en algún momento de Impuesto a la renta y cuyo detalle es el siguiente:

POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	388.79
CRED. TRIB. IMP. RENTA AÑOS ANTERIORES	807.55
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	1,196.34

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

Esta cuenta corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con los proveedores y que al 31 de diciembre del año 2016 suman el valor de 31,211.54.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Corresponde al Impuesto a la Renta por el ejercicio económico del 2016, calculado en base a la conciliación tributaria y que para este ejercicio da el valor de \$ 8,732.21

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio

Corresponde al 15% de la Utilidad Contable y que para este ejercicio es de \$ 4,649.13.

Obligaciones con el IESS

Corresponde al valor de los aportes personales y patronales por pagar al IESS, del mes de diciembre por un total de US \$ 759.90.

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados

En esta cuenta se reflejan los valores según el detalle siguiente:

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	(3,584.11)
DECIMO TERCERO	(64.59)
DECIMO CUARTO	(305.00)
VACACIONES	(3,014.65)
TOTAL	(6,968.35)

ECCOLMETALS S.A.

Luxemburgo N34-300 y Portugal
Teléf. 02 333 1989 Fax 02 333 1989
E-Mail: comercial@eccolmetals.com
Quito – Ecuador

Otros pasivos corrientes

En esta cuenta se reflejan los valores por pagar al SRI por Retenciones de Impuestos del mes de diciembre según el detalle siguiente:

RETENCIONES POR PAGAR (RENTA)	(286.31)
RETENCIONES POR PAGAR (IVA)	(373.33)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(659.64)

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Esta cuenta registra un saldo por pagar de \$340.000,00, que corresponde a varios préstamos realizados por los Accionistas para el desarrollo de las operaciones mineras y que hasta la fecha no se han cancelado.

Pasivos Diferidos

El valor de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 corresponde al saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos generado por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y que a esta fecha se encuentra en USD \$ 18,680.35.

PATRIMONIO NETO

El Patrimonio se encuentra conformado por el Capital Suscrito, la Reserva Legal y Resultados de Ejercicios de Años Anteriores. Su detalle es el siguiente:

Capital Suscrito

Durante el año 2016 se registraron la cesión y transferencia de algunas acciones de la empresa, por lo que al final del Ejercicio el Capital Suscrito quedó distribuido de la siguiente manera:

CARLOS EFRAIN FLOREZ CARDENAS	15,000.00	30%
VILMA DEL SOCORRO RIASCOS CHINGUAL	15,000.00	30%
DAVID SANTIAGO FLOREZ RIASCOS	10,000.00	20%
JOSE DANIEL FLOREZ RIASCOS	10,000.00	20%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	50,000.00	100%

Reservas

Corresponde a la Reserva Legal que lo establece la Ley de Compañías en su Art. 297 que dice: "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social", y que hasta se encuentra en el valor de 21,867.25

ECCOLMETALS S.A.

Luxemburgo N34-300 y Portugal
Teléf. 02 333 1989 Fax 02 333 1989
E-Mail: comercial@eccolmetals.com
Quito – Ecuador

Resultados Acumulados

La cuenta resultados acumulados se desglosa de la siguiente manera:

RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE NIFFS	191,353.38
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	181,244.20
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	(233,154.16)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	139,443.42

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS

Prestación de Servicios

Debido a que la compañía no ha reiniciado sus actividades en la minería, se ha mantenido rentando su equipo y maquinaria, por lo que en esta cuenta se refleja el valor que se ha obtenido por la prestación de este servicio.

Durante el año 2016 se han obtenido ventas por un valor de USD \$ 212,020.00

GASTOS

Los costos y gastos en que incurrió la Empresa en el año fiscal 2016 se encuentran analizados y detallados de la siguiente manera:

	GASTO OPERATIVO	GASTO ADMINISTRATIVO	TOTAL	%
GASTOS DE PERSONAL / SALARIOS			56,497.99	31%
Sueldos y Salarios	11,647.02	28,792.60		
Décimo Tercer Sueldo	970.56	2,399.42		
Décimo Cuarto Sueldo	742.00	742.00		
Vacaciones	123.52	132.30		
Aporte Patronal IESS	1,415.00	3,498.24		
Fondos de Reserva	970.20	2,398.46		
Honorarios Contador		2,666.67		
	15,868.30	40,629.69		
COSTOS Y GASTOS GENERADOS POR LA MAQUINARIA			71,518.07	40%
Mangueras Maquinaria	1,141.71	-		
Filtros	3,441.41	-		
Rep. Originales Caterpillar	33,064.12	-		
Otros Repuestos Maquinaria	2,538.51	-		
Servicio Mant. Eq. y Maquinari	353.00	-		
Diesel	5,090.32	-		
Aceites y Grasas	25,889.00	-		
	71,518.07	-		

ECCOLMETALS S.A.

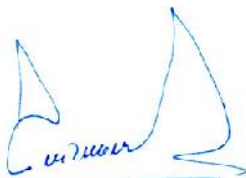
Luxemburgo N34-300 y Portugal
Teléf. 02 333 1989 Fax 02 333 1989
E-Mail: comercial@eccolmetals.com
Quito – Ecuador

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			47,207.28	26%
Deprec. Maquinaria y Equipo	44,808.77			
Dep. Muebles y Enseres		359.50		
Dep. Equipo de Computación		25.83		
Provisiones Cuentas Incobrable		2,013.18		
	44,808.77	2,398.51		
OTROS GASTOS Y SERVICIOS			5,802.46	3%
Teléfono, Fax y Telex	887.60	2,108.68		
Servicio de Internet		624.18		
Radio y comunicaciones	139.28			
Impuestos y contribuciones		1,712.94		
Útiles, Papelería y Fotocopias		112.00		
Costos y comisiones bancarias		214.31		
Intereses Bancarios		3.47		
	1,026.88	4,775.58		
TOTALES	133,222.02	47,803.78	181,025.80	100%

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

En estas cuentas se encuentran registrados los Ingresos por Impuestos Diferidos generados por la depreciación a los valores por revalorizaciones de activos Fijos realizadas en la Aplicación de las NIFFS por primera vez, los gastos corrientes por la aplicación del 15% para Participación a Trabajadores y el valor del Impuesto a Renta Generado luego de la conciliación tributaria y cuyos valores son:

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	212,020.00
TOTAL GASTO OPERACIONALES	-181,025.80
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	30,994.20
(+) INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,903.39
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	-4,649.13
(-) GASTO IMPUESTO A AL RENTA	-8,732.21
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	20,516.25



Carlos Godoy J.
CONTADOR