

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 2019

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 2019 se dedicó a prestar los servicios de alquiler de su equipo y maquinaria, hasta que obtenga los permisos requeridos previos para proceder a la exploración y explotación de sus áreas mineras y así 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 2019.

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 2019 es el siguiente:

PRODUBANCO	10,074.55
BANCO PICHINCHA	(4,590.98)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5,483.57

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 2019 se detalla a continuación:

LOC	TIPO	NUM	VE	F.FACT	F.PAGO	DIA	DEBITO	CREDITO	SALDO
C000014 CAMARONERA INVERSIONISTAS CAMARONEROS GOLD INVESCAMGOLD S.A.									
001	VTA	766	01	2018-05-31	30/6/2018	607	27,753.60	6,495.60	21,258.00
001	VTA05	1	01	2018-06-29	29/7/2018	578	22,545.60	402.60	22,143.00
001	VTA05	2	01	2018-07-31	30/8/2018	546	20,512.80	366.30	20,146.50
001	VTA05	4	01	2018-09-28	28/10/2018	487	2,721.60	0.00	2,721.60
001	VTA05	6	01	2019-02-28	30/3/2019	334	18,668.16	333.36	18,334.80
001	VTA05	7	01	2019-03-29	28/4/2019	305	9,893.52	176.67	9,716.85
001	VTA05	8	01	2019-04-30	30/5/2019	273	8,545.60	152.60	8,393.00
001	VTA05	9	01	2019-05-31	30/6/2019	242	7,425.60	132.60	7,293.00
001	VTA05	10	01	2019-06-27	27/7/2019	215	7,392.00	132.00	7,260.00
001	VTA05	11	01	2019-07-31	30/8/2019	181	8,178.80	146.05	8,032.75
001	VTA05	12	01	2019-08-30	29/9/2019	151	5,510.40	98.40	5,412.00
001	VTA05	13	01	2019-09-26	26/10/2019	124	14,308.00	255.50	14,052.50
001	VTA05	14	01	2019-10-30	29/11/2019	90	12,880.00	230.00	12,650.00
001	VTA05	15	01	2019-11-27	27/12/2019	62	14,380.80	256.80	14,124.00
001	VTA05	16	01	2019-12-26	23/1/2020	33	22,243.20	397.20	21,846.00
							202,959.68	9,575.68	193,384.00
C000011 DONG KOOK KIN									
001	VTA	613	01	2016-03-18	18/3/2016	1411	9,744.00	7,260.80	2,483.20
							9,744.00	7,260.80	2,483.20

ECCOLMETALS S.A.

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

C000009	FLOREZ PIÑEROS CARLOS HUGO								
001	VTA	529	01	2013-12-17	17/12/2013	2,233	3,850.00	0.00	3,850.00
							3,850.00	0.00	3,850.00

Total:	216,553.68	16,836.48	199,717.20
---------------	------------	-----------	------------

ANALISIS PARA EL CALCULO DEL DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

TOTAL SALDO DE CUENTAS POR COBRAR GENERADAS EN EL AÑO 2019		127,114.90
PROVISIÓN DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1%	1,271.15
SALDO AÑO ANTERIOR DEL DETERIORO ACUMULADO POR INCOBRABILIDAD		2,925.56
AJUSTES POR INCOBRABLES EN ESTE AÑO		-
NUEVO SALDO DEL DETERIORO ACUMULADO POR INCOBRABILIDAD		4,196.71
VALOR MAXIMO ACUMULADO DE LA CARTERA TOTAL	10%	19,971.72

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:

CREDITO TRIB. IVA EN COMPRAS E IMPORTACIONES	0.00
IVA RETENIDO EN LA FUENTE	31,408.17
TOTAL	31,408.17

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 este año, según el siguiente detalle:

IMP. RETENIDO EN LA FUENTE	2,311.59
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00
TOTAL	2,311.59

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

NOBRE DEL ACTIVO	COSTO TOTAL	TOTAL DEPRECIAC.	SALDO ACTUAL
VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO MOVIL			
EXCAVADORA CAT 320CL SERIE CAT0320CJSBN0098	233,478.03	194,435.58	39,042.45
EXCAVADORA CATERPILLAR 320 C SERIE: FBA05282	133,285.49	75,935.76	57,349.73
BULLDOZER CAT D6R SERIE: 4TR00595 AÑO 1998	158,660.24	113,001.37	45,658.87
DESCARGADOR MOROOKA MST2600 SERIE 263102 A	50,000.00	15,448.98	34,551.02
DESCARGADOR MOROOKA MST2500 SERIE 25115 AÑ	35,000.00	12,031.75	22,968.25
ORUGAS PARA DESCARGADOR MOROKA	46,820.01	14,332.12	32,487.89
EXCAVADORA CATERPILLAR CAT 325 C AÑO 2005 SE	23,208.16	1,027.60	22,180.56
EXCAVADORA CATERPILLAR 330 C AÑO 2008 SERIE C	36,566.04	1,619.06	34,946.98
EXCAVADORA HYUNDAI R260LC-95 AÑO 2012 SERIE	60,775.71	2,691.00	58,084.71
TOTAL VEHICULOS Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	777,793.68	430,523.22	347,270.46

ECCOLMETALS S.A.

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

EQUIPO Y HERRAMIENTA DE CAMPO			
AMOLADORA DW28494 7" 6500 RPM	169.62	169.62	-
BOMBA DE AGUA MODELO 12X25 PE DE 6X5" EN HIEF	1,310.00	1,310.00	-
COMPRESOR DE 1HP CON TANQ DE 8 GL A 100 PSI V	229.51	229.51	-
EMBRAGUE TWIN DISC MODELO SP111P301 SERIE 1	1,359.26	1,359.26	-
EMBRAGUE TWIN DISC MODELO SP111P301 SERIE 1	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	1,292.63	57.37
ESCOPETA MAVERICK CALIBRE 12MM SERIE MV1669	892.86	892.86	-
ESCOPETA MAVERICK CALIBRE 12MM SERIE MV1669	892.86	892.86	-
TOTAL EQUIPO Y HERRAMIENTA DE CAMPO	8,242.92	8,185.55	57.37
MUEBLES Y ENSERES			
ARCHIVADOR CON CAJA FUERTE 225 CLASE A	800.00	776.30	23.70
VARIOS MUEBLES DE OFICINA REF. FAC. 4970 DE OF	3,532.00	3,380.85	151.15
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	4,332.00	4,157.15	174.85
EQUIPO DE COMPUTACION			
COMPUTADOR INTEL CORI 5 CON MONITOR LCD FLA	465.00	465.00	-
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	465.00	465.00	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	790,833.60	443,330.92	347,502.68

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Activos para Exploración Evaluación y Explotación de Recursos Minerales

En esta cuenta se encuentran contabilizados todas las inversiones y pagos relacionados con la adquisición y mantenimiento de las áreas mineras que actualmente se encuentran solicitadas por la compañía.

Al cierre de este ejercicio, en esta cuenta se acumula el valor de 100.781,01

Inversión en Asociadas

Esta cuenta refleja los valores invertidos en la adquisición del 50% de las acciones de la compañía Minera OROMINIG S.A. por un valor de 250.450,00

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	198.06
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	586.85

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes

Esta cuenta corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con los proveedores Locales y del Exterior y que al 31 de diciembre de este año son los siguientes:

ECCOLMETALS S.A.

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

FLÓREZ CÁRDENAS CARLOS EFRAÍN	2,024.00
GODOY JIMENEZ CARLOS BYRON	1,200.00
IIASA	-
TALLERES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL AGRICOL	-7.50
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	3,216.50

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Corresponde al Impuesto a la Renta por el ejercicio económico del 2018, calculado en base a la conciliación tributaria y que para este ejercicio da el valor de \$ 3.268,23.

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio

Corresponde al 15% de la Utilidad Contable y que para este ejercicio es de \$ 1.631,01.

Obligaciones con el IESS

Corresponde al valor pendiente por pagar al IESS al cierre del ejercicio, según el siguiente detalle:

APORTES IESS POR PAGAR	(798.51)
PRESTAMOS IESS	(366.50)
FONDOS DE RESERVA	(32.82)
TOTAL	(1,197.83)

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados

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

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	(1,599.22)
DECIMO TERCERO	(108.74)
DECIMO CUARTO	(305.00)
VACACIONES	(2,891.00)
TOTAL	(4,903.96)

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)	(357.48)
RETENCIONES POR PAGAR (IVA)	(478.00)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(835.48)

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.

Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas

En esta cuenta se refleja el valor pendiente de pago por la adquisición del 50% de las acciones de la compañía Minera OROMINING S.A., y que hasta el cierre del ejercicio se mantiene un saldo pendiente por un valor de 250,450.00

ECCOLMETALS S.A.

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

Beneficios a Empleados no Corrientes

En esta cuenta se refleja el valor de las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio realizadas, y que hasta el cierre del ejercicio se mantiene un saldo por un valor de 1.767,24

Pasivos Diferidos

El valor de esta cuenta corresponde al saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos generado por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y que al cierre de este ejercicio se encuentra en USD \$ 15.814,99.

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

En esta cuenta se encuentran contabilizadas las acciones que conforman el Capital Suscrito de la compañía y al final del Ejercicio se encuentra distribuido de la siguiente manera:

CARLOS EFRAIN FLOREZ CARDENAS	30,000.00	30%
VILMA DEL SOCORRO RIASCOS CHINGUAL	30,000.00	30%
JOSE DANIEL FLOREZ RIASCOS	20,000.00	20%
DAVID SANTIAGO FLOREZ RIASCOS	20,000.00	20%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	100,000.00	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 el cierre de este ejercicio se encuentra con un saldo de 30.650,96.

Resultados Acumulados

La cuenta resultados acumulados se desglosa de la siguiente manera:

UTILIDADES ACUM. DE EJERCICIOS ANTERIORES	168,496.74
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,929.25
PERDIDA DEL EJERCICIO	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	175,425.99

La cuenta de Utilidades de Ejercicios Anteriores se desglosa de la siguiente manera:

DETALLE DE UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	AJUSTES	SALDO POR DISTRIBUIR
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2018	4,028.07	402.81	3,625.26
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2017	63,292.71	56,329.27	6,963.44
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2016	20,516.25	2,051.63	18,464.62
OTROS RESULTADOS INTEGRALES AÑO 2013	22,095.84		22,095.84
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2013	6,309.56		6,309.56
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2011	2,036.76		2,036.76
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2008	56,804.12	5,680.41	51,123.71
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2007	49,231.96	16,801.21	32,430.75
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2006	78,023.84	57,002.38	21,021.46
SALDO UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑO 2005	8,926.15	4,500.81	4,425.34
TOTAL CUENTA			168,496.74

ECCOLMETALS S.A.

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

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 2019 se han realizado ventas por un valor de USD \$ 115.595,31

GASTOS

Los costos y gastos en que incurrió la Empresa en el año fiscal 2019 se encuentran analizados y detallados de la siguiente manera:

	GASTO OPERATIVO	GASTO ADMINISTRATIVO	TOTAL	%
GASTOS DE PERSONAL / SALARIOS			65,979.62	63%
Sueldos y Salarios	11,928.36	10,922.28		
Décimo Tercer Sueldo	994.08	910.20		
Décimo Cuarto Sueldo	787.92	393.96		
Aporte Patronal IESS	1,449.24	5,973.48		
Fondos de Reserva	993.60	909.84		
Honorarios Profesionales		30,716.66		
	16,153.20	49,826.42		
COSTOS Y GASTOS GENERADOS POR LA MAQUINARIA			14,903.71	14%
Mangueras Maquinaria	-	-		
Filtros	2,221.74	-		
Rep. Originales Caterpillar	3,029.66	-		
Baterías	227.96	-		
Otros Repuestos Maquinaria	147.90	-		
Servicio Mant. Eq. y Maquinari	472.35	-		
Diesel	-	-		
Aceites y Grasas	8,804.10	-		
	14,903.71	-		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			16,975.37	16%
Deprec. Maquinaria y Equipo	15,704.22			
Dep. Muebles y Enseres		-		
Dep. Equipo de Computación		-		
Provisiones Cuentas Incobrable		1,271.15		
	15,704.22	1,271.15		
OTROS GASTOS Y SERVICIOS			6,863.24	7%
Teléfono, Internet y Comunicac.		1,774.43		
Gastos Legales		-		
Impuestos y contribuciones		4,489.27		
Utiles, Papelería y Fotocopias		14.00		
Costos y comisiones bancarias		89.65		
Intereses Bancarios		495.89		
	-	6,863.24		
TOTALES	46,761.13	57,960.81	104,721.94	100%

ECCOLMETALS S.A.

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

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		115,595.31
TOTAL GASTOS		-104,721.94
UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO		10,873.37
(+) INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		955.12
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES		-1,631.01
(-) GASTO IMPUESTO A AL RENTA		-3,268.23
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		6,929.25

Hasta aquí las notas explicativas al Balance presentado al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



Carlos Godoy J.
CONTADOR