

**GRAN NACIONAL MINERA MARISCAL SUCRE C.E.M.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

NOTA 1.- OPERACIONES

La "Gran Nacional Minera Mariscal" C.E.M. fue constituida bajo leyes ecuatorianas el 26 de julio del 2010 con inscripción en el Registro Mercantil con fecha 26 de julio de 2010, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

Su principal accionista es Empresa Nacional Minera ENAMI EP. La actividad principal de la compañía comprende el desarrollo de todas las actividades de minería en cualquiera de sus fases de prospección, exploración, explotación, refinación y comercialización de minerales metálicos y no metálicos y la exportación, importación, distribución, almacenamiento de equipos de minería, de perforación, de construcción y computación para la implementación de negocios de minería en todas sus etapas.

NOTA 2.- PROYECTOS MINEROS Y NORMATIVA LEGAL VIGENTE

a) Proyectos mineros:

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía es titular de las siguientes concesiones mineras para minerales no metálicos:

Mompiche, código 402995, otorgada mediante oficio 526-VM-2011 del 5 de julio de 2011, ubicada en la parroquia Bolívar, cantón Muisne, provincia de Esmeraldas, cuya extensión es de 4.032 hectáreas, con un plazo de concesión de veinte y cinco (25) años.

La concesión cuenta con la licencia ambiental para la fase de exploración avanzada No. 511, otorgada por medio del oficio MAE-DNPCA-2013-0988 de la Dirección Nacional de Prevención de Contaminación Ambiental.

El Reventador, código 402996, otorgada mediante oficio 525-VM-2011 del 5 de julio de 2011, ubicada en la parroquia Gonzalo Pizarro, cantón Gonzalo Pizarro, provincia de Sucumbios, cuya extensión es de 4.472 hectáreas, con un plazo de concesión de veinte y cinco (25) años.

La concesión cuenta con la licencia ambiental para la fase de exploración avanzada No. 572, otorgada por medio del oficio MAE-DNPCA-2013-1111 de la Dirección Nacional de Prevención de Contaminación Ambiental.

b) Normativa vigente:

El Estado Ecuatoriano en el año 2009 inició importante reforma del sector minero con la expedición de la Ley de Minería publicada en el Registro Oficial No 517 del 29 de Enero de 2009. Esta reforma continuó con la promulgación de Ley Orgánica Reformatoria a la Ley Minera y Otras publicada en el Registro Oficial No 37 con fecha 16 de julio de 2013. Los puntos más relevantes de la normativa legal vigente son:

- 1) El Estado en su calidad de propietario de los recursos naturales no renovables deberá recibir por concepto de regalías el equivalente a un porcentaje sobre la venta del material principal y los minerales secundarios, no menor al 5% sobre las ventas y para el caso del oro, cobre y plata, no mayor al 8% adicional al pago correspondiente del

impuesto a la renta; del porcentaje de utilidades atribuidas al Estado conforme esta ley; del impuesto sobre los ingresos extraordinarios; y, del impuesto al valor agregado determinado en la normativa tributaria vigente.

- II) Las concesiones mineras están sujetas al pago anual de patentes mineras en un valor equivalente a: i) 2.5% de una remuneración básica unificada durante la etapa de exploración inicial; ii) 5% de una remuneración básica unificada, durante la etapa de exploración avanzada y evaluación económica; y iii) 10% de una remuneración básica unificada en la etapa de explotación.
- III) En el caso de empleados vinculados a la actividad minera, recibirán el 3% del porcentaje del beneficio por reparto de utilidades a empleados y el 12% restante será pagado al Estado y a los Gobiernos Autónomos Descentralizados que lo destinarán a proyectos de inversión social y desarrollo territorial.
- IV) Todos los titulares de concesiones mineras para el inicio de sus actividades deberán contar con una Licencia Ambiental emitida por la autoridad del ramo. Adicionalmente, y de manera complementaria los titulares de derechos mineros deberán contar con informes de auditoría ambiental que avale el cumplimiento de todos los procedimientos descritos en el Plan de Manejo Ambiental y demás normativa relativa.
- V) Los titulares de derechos mineros se encuentran obligados a emplear personal ecuatoriano en sus actividades en un porcentaje no menor al 80% del total de la nómina de la Compañía.

c) Recuperación de costos de prospección y explotación e inversión en activos fijos:

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía ha diferido costos incurridos en la prospección y exploración de sus concesiones mineras Mompiche y El Reventador por 14.330.825,91 USD.

La recuperación de dichos costos e inversiones en activos fijos, así como al reembolso de los fondos proporcionados por su principal accionista (FEVDES) para su financiamiento, dependerán de que la Compañía obtenga los recursos financieros necesarios para completar la exploración de las concesiones bajo su operación, encuentre reservas mineras económicamente explotables, e inicie la explotación de las mismas, o lleve a cabo actividades productivas que le permitan generar ingresos.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros se muestran en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda corriente de uso legal en el Ecuador.

NOTA 4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponden al efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera denominados como equivalentes al efectivo. Constituyen los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

b) Instrumentos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía no registra activos financieros por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Medición posterior

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

Un activo financiero o, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares se da de baja cuando:

Las pérdidas por bajas de un activo financiero se reconocen en el estado de resultados del ejercicio.

- Han expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés usada para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra pasivos financieros por préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar, sobregiros en cuentas corrientes bancarias, deudas y préstamos que devengan intereses y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se encuentran valoradas al costo histórico, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos cualificados, se capitalizan. Los activos cualificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplan los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

La maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación para activos fijos propiedad de la compañía están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	Años
Edificio e instalaciones	20
Maquinaria y Equipos	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo, se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en los resultados del ejercicio.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos.

d) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondiente a las operaciones continuadas, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

e) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

f) Otros activos

Representan los desembolsos efectuados por la Compañía relacionados con costos de adquisición de concesiones y pagos de patentes mineras, inversiones en propiedades mineras, costos directos e indirectos de prospección y exploración y depreciación de activos fijos. Cuando se determina que una propiedad minera puede ser económicamente viable; es decir, cuando se determina la existencia de reservas probadas y probables, los costos incurridos para desarrollar dicha propiedad serán amortizados.

g) Administración de riesgos

La Gestión de Riesgos Corporativos es un proceso realizado por la Administración de la Compañía, para establecer estrategias para identificar eventos potenciales que puedan afectar a la entidad, evaluar los riesgos relacionados y desarrollar estrategias para manejarlos y mitigarlos.

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y de liquidez.

El programa general de administración del riesgo de la Compañía pone énfasis en el carácter impredecible del mercado comercial y pretende minimizar los potenciales efectos adversos que puedan afectar el perfil financiero de la Compañía.

Riesgos Financieros:

Riesgo de tipo de cambio.- La Compañía maneja sus operaciones en dólares de los Estados Unidos, por lo que no estaría expuesta a riesgo de tipo de cambio.

Riesgo de liquidez:

Debido a que la Compañía se encuentra en fase pre operativa, lo que no le permite generar ingresos operacionales, se encuentra expuesta a riesgo de liquidez, ya que la principal fuente de financiamiento, son los fondos provenientes del Fideicomiso Mercantil para la Administración del Fondo Ecuador Venezuela para el Desarrollo FEDVES, por lo que depende de la oportunidad y suficiencia de estos recursos financieros para cumplir con sus obligaciones con proveedores, entidades de control, etc. El objetivo de la compañía es administrar sus recursos financieros, de una manera eficiente y oportuna, para garantizar su operación como negocio en marcha y mantener una estructura de capital óptima, para tratar de reducir el riesgo de liquidez y cumplir a tiempo con sus obligaciones.

Control Interno:

La empresa cuenta con lineamientos establecidos que apuntan a la consecución de objetivos planteados, así como manuales y procedimientos dentro de los cuales se pueden advertir actividades de control, las que son verificadas por procesos de auditoría.

NOTA 5.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MAS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de

estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.

Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Administración de la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

• Vida útil de bienes de uso

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

• Deterioro del valor de los activos diferidos

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

• Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributada son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones.

Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía, efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros. Adicionalmente, en caso de requerirlo, la Compañía constituirá las provisiones que considere necesarias en lo referente a remediación ambiental.

NOTA 6.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros se conformaban de la siguiente manera:

ACTIVOS		
Activos Corrientes	2015	2014
Electivos y sus Equivalentes	2.255.599,18	811.640,00
Otras Cuentas por Cobrar		12.386,00
Inventarios	13.328,06	1.040,00
Anticipos	60.037,19	75.628,00
Impuestos por Cobrar	809.443,28	753.325,00
	<u>3.138.407,71</u>	<u>1.655.929,00</u>
Activos a Largo Plazo		
Propiedades planta y equipo	1.726.181,00	1.398.436,00
Inversiones mantenidas al vencimiento	64.000,00	64.000,00
Otros activos a largo plazo	14.326.409,72	11.382.964,00
	<u>16.116.590,72</u>	<u>13.445.420,00</u>
TOTAL ACTIVOS	19.255.998,43	15.101.349,00
PASIVOS		
Pasivos Corto Plazo		
Acreedores comerciales	4.915,27	19.837,00
Impuestos por Pagar	8.431,91	30.935,00
Beneficios Sociales	360.615,00	195.072,00
Otras cuentas por pagar corto plazo	170.724,56	7.470,00
	<u>544.706,74</u>	<u>253.314,00</u>
Pasivos Largo Plazo		
Otros Pasivos Largo Plazo	18.408.640,53	14.368.934,00
	<u>18.408.640,53</u>	<u>14.368.934,00</u>
PATRIMONIO		
Capital	100.000,00	100.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	400.000,00	400.000,00
	<u>500.000,00</u>	<u>500.000,00</u>
Superávit por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	6.863,78	-
Pérdida del Ejercicio	7.714,04	-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS	19.255.998,43	15.101.349,00

NOTA 7.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

La 31 de diciembre, el efectivo y equivalentes se conformaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre

	2015	2014
Cajas	100,00	100,00
Bancos	225.589,18	811.640,00
	<u>225.689,18</u>	<u>811.740,00</u>

NOTA 8.- ANTICIPOS

Al 31 de diciembre, los anticipos se conformaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores	60017.19	54.619.00
Anticipo a Empleados	0	10.979.00
	<u>60017.19</u>	<u>75.628.00</u>

- (1) Principalmente corresponde a un contrato de USD 37.290 por la firma del contrato de "Consultoría para la valuación de activos", con un plazo hasta el 03 de marzo de 2016 a partir de su firma, Provedatos por la adquisición de una licencia anual del Pac Erp y por el registro de las cuotas mensuales de septiembre, octubre y noviembre y por anticipos y garantías entregadas.

ANEXO ANTICIPO PROVEEDORES MODULO

CUENTA: 1010403001

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PROVEEDOR	VALOR
AVALUAC 50% ANT CONSULT VALUAC AF Y BIEN CONT BASADOS EN NRE Y NIC	18645.00
LOSGORDO JUAN CARLOS GASTOS DE VIAJE	175.00
MEDINA RUBEN VIATICOS	40.00
PROVEDATOS	2919.10
RIVADENEIRA AGUSTIN	40.00
TUEL	101.46
VALVERDE LENIN GASTOS DE VIAJE	512.32
SUMAN:	22465.88

ANEXO ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES ANTES PAC

CUENTA: 1010403099

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CONCEPTO	VALOR
AVALUAC 50% ANT CONSULTORIA VALUACION AF Y BIENES CONTROL	18.645.00
PROVEDATOS PGO SERV SOPORTE Y MANTENIMIENTO SIST PAC 2015	1.363.90
PROVEDATOS	4.217.00
SUMAN:	24.225.90

ANEXO VARIAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTA: 1010404003

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DESCRIPCION	DEBE
GUERRERO O X COBRAR DEP QUINCENA DIC 2015 DCTO EN LIQUIDACION	2.701,04
INT POR COBRAR PERIODO 2015	477,78
INT POR COBRAR PERIODO 2015	546,35
SUMAN:	3.725,17

ANEXO GARANTIAS ENTREGADAS A CORTO PLAZO

CUENTA: 1010404004

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Detalle	Valor
ANT PARA DISPOSITIVOS PETROCARD DE VEHICULOS ADM MOMPICHE Y REVENTADOR Y LA GARANTIA	495,00
TRANS 754, Gerencia de Bodega de la GNMMS por dos meses	4.250,00
TRANS 963 PAGO 1/21 PAGO ARREND Y GARANTIA CENTRO COORD LUMBAQUI	1.800,00
CHEG 1/21 PAGO GARANTIA CENTRO COORD LUMBAQUI	1.800,00
SUMAN:	8.345,00

ANEXO ANTICIPO QUINCENA EMPLEADOS

CUENTA: 1010404001

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Detalle	Valor
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	779,24
SUMAN:	779,24

NOTA 9.- IMPUESTOS

El detalle de impuestos por cobrar y por pagar se presenta a continuación:

Al 31 de Diciembre

Impuestos por Cobrar	2015	2014
IVA en compras	57,907	47,778
IVA crédito tributario	711,447	711,447
	869,554	759,225

Al 31 de Diciembre

Impuestos por Pagar	2015	2014
Retenciones de IVA	728	797
Retenciones impuesto a la Renta	4,726	9,238
	5,454	10,035

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, las propiedades, planta y equipos se conformaban de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre

ACTIVOS	2015	2014
Instalaciones	0	5850
Muebles y enseres	49885	24342
Maquinaria y equipo	1038704	1249480
Equipos y Enseres Electrónicos	0	89038
Equipo de computación	755686	205879
Vehículo equipo transporte y equipo caminero	1095883	593479
Equipos técnicos de minería	0	125880
Repuestos y herramientas	6012	4493
Software costo original	0	256604
Equipo de Oficina	22110	
Activos de Exploración	45517	
	3013800	2,535,044
Depreciación acumulada	-1287819	-538606,00
	1726181	1,996,438

NOTA: A LOS ESTADOS FINANCIEROS SOBRE LA REVALUACIÓN DE ACTIVOS.

La empresa, en cumplimiento con las NIIF, y por recomendación de Auditoría Externa, procedió a revaluar sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo, por primera vez, al 31-12-2015, siguiendo los lineamientos de la NIC 16 y NIIF 13. Para cuyo efecto contrataron los servicios de un Perito Externo quienes emiten el informe respectivo sobre los resultados y ajustes los cuales al finalizar se registrarán en el Sistema Pac Erp.

El análisis y determinación de ajustes que **AVALUAC** recomienda para la **GRAN NACIONAL MINERA MARISCAL SUCRE C.E.M.** está basada de acuerdo a lo establecido para los organismos de estado y las normas que lo rigen en el país, para lo cual se presenta el siguiente modelo de ajuste.

Los estados financieros de una entidad cuya moneda funcional sea la de una economía hiperinflacionaria, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente, deberán expresarse en términos de la unidad de medida corriente en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Tanto las cifras comparativas correspondientes al periodo anterior, requeridas por la NIC 1 Presentación de Estados Financieros como la información referente a periodos anteriores, deberán también expresarse en términos de la unidad de medida corriente en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

AVALUAC recomienda solo hacer el primer asiento.

Ejemplo de ajuste

Valor histórico del Activo Maquinaria y Equipo: 10.000

Depreciación Acumulada: - 4.000

Valor en Libros: 6.000

Valor Razonable de Mercado: 14.000

Valor del ajuste: $(14.000 - 6.000) = 8.000$

Índice de ajuste: $14.000 / 6.000 = 2,333333$

PRESENTACIÓN DE LOS DATOS A

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Activo	Costo histórico	Dep. Acumulada	Valor libros	Índice Ajuste	Valor H. Revalorización	Val. Dep. Revalorización	Valor Raz. M.	V. Ajuste del C.H.	V. Ajuste de la Dep.	V. Neto del Ajuste
			B - C		B x E	C x E				I - J
Maq y Eq.	10.000	4.000	6.000	2.3333	23.333	9.334	14.000	13.3333	5.33333	8.000

1- Asiento de Ajuste Modelo del Costo, u Opción 2 del Modelo de la Revalorización (sin Impuesto)

CUENTA	DEBE	HABER
Maquinaria y Equipo	13.333	
Superávit por Revalorización		13.333
Depreciación Acumulada Maq. Y Equipo	5.333	
Superávit por Revalorización		5.333
(EFECTO NETO)	8.000,00	8.000,00

2- Asiento de Ajuste Modelo del Costo u Opción 2 del Modelo de la Revalorización (Con Impuesto)

CUENTA	DEBE	HABER
Maquinaria y Equipo	13.333	
Superávit por Revalorización		10.399
(Pasivo por Impuesto Diferido) 22%		2.933
Depreciación Acumulada Maq. Y Equipo	5.333	
Superávit por Revalorización		4.160
(Pasivo por Impuesto Diferido) 22%		1.173
(EFECTO NETO REVALORIZACION)	8.000	8.000
(EFECTO NETO REVALORIZACION)		1.760

ADMINISTRATIVO

1020101001	INSTALACIONES		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			0.00
1020101010	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			0.00
1020102001	VUELTOS Y ENSERES		8891.26	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			8891.26
	SUPERAVIT POR REVALORACION		2472.31	
1020102010	DEPRECIACION ACUMULADA VUELTOS Y ENSERES			2472.31
1020104001	MAQUINARIA Y EQUIPO FIJADO (MKS. Y TUBOS)		862.80	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			862.80
1020104010	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			0.00
	SUPERAVIT POR REVALORACION		8829.36	
1020107001	EQUIPOS Y ENSERES ELECTRONICOS			28679.16
1020107010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS Y ENSERES ELECTRONICOS		22233.38	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			22233.38
	SUPERAVIT POR REVALORACION		34286.33	
1020108001	EQUIPO DE COMPUTACION			34286.33
1020108010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		7706.51	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			7706.51
1020109001	VEHICULOS (MOTOCICLOS, Etc. Tránsito y Etc. Camión)		58.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			58.00
	SUPERAVIT POR REVALORACION		20.26	
1020109010	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS (MOTOCICLOS, Etc. Tránsito y Etc. Camión)			20.26
	SUPERAVIT POR REVALORACION		0.00	
1020110001	EQUIPOS TECNICOS DE MINERIA		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			0.00
1020110010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS TECNICOS DE MINERIA		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION		0.00	
1020111001	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS			0.00
1020111010	DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			0.00
	SUPERAVIT POR REVALORACION		10422.14	
1020112001	SOFTWARE			10422.14
1020112010	DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE		10718.77	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			10718.77
1020113001	EQUIPO DE OFICINA		11314.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			11314.00
	SUPERAVIT POR REVALORACION		0.00	
1020113010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA			0.00
1020114001	ACTIVOS DE EXPLORACION		77979.00	
	SUPERAVIT POR REVALORACION			77979.00
	SUPERAVIT POR REVALORACION		0.00	
1020114010	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS DE EXPLORACION			0.00
	SUMAR:		249565.06	249565.06
	SUPERAVIT POR REVALORACION		143561.34	143561.34
				41787.00

NOTES AND CORRECTIONS

3. LAS CULMINAS CON ENCABEZADO EN CILINDRO CORRESPONDE A LOS RESULTADOS DE LA CONSULTA ESTADÍSTICA POR AVALUOS.

1. LAS COLUMNAS SIN FONDO DE FONDO EN EL ENCABEZADO CORRESPONDEN A LA PROPUESTA DE AJUSTE CONTABLE SUJETA POR AVALUAC.

DIARIO DE ANTES ESTUDIO AVALUO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

MONEDA

	SUPERAVIT POR REVALORIZACION		2223.00	
1010104001	INSTALACIONES			2223.00
1010104010	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		832.75	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			832.75
1010105001	MUTRES Y ENSEDES		13756.47	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			13756.47
1010105010	DEPRECIACION ACUMULADA MUTRES Y ENSEDES		6236.81	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			6236.81
1010106001	MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO (Muel. y Equipo)		54901.72	
1010106010	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO (Muel. y Equipo)		4329.72	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			4329.72
1010107001	EQUIPOS Y ENSEDES ELECTRONICOS		18136.72	
1010107010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS Y ENSEDES ELECTRONICOS		5075.83	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			5075.83
1010108001	EQUIPO DE COMPUTACION		231532.33	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			231532.33
1010108010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		286780.24	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			286780.24
1010109001	VEHICULOS AUTOMOBILES, La Tropa y La Camioneta		462543.72	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			462543.72
1010109010	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS AUTOMOBILES, La Tropa y La Camioneta		287688.05	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			287688.05
1010110001	EQUIPOS TECNICA DE MINERIA		85132.89	
1010110010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS TECNICA DE MINERIA		38076.33	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			38076.33
1010111001	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		1455.38	
1010111010	DEPRECIACION ACUMULADA REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		5375.60	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			5375.60
1010112001	SOFTWARE		15579.02	
1010112010	DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE		61759.95	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			61759.95
1010113001	EQUIPO DE OFICINA		1716.00	
1010113010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			0.00
1010114001	ACTIVOS DE EXPLORACION		13502.00	
1010114010	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS DE EXPLORACION		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			0.00
	SUMAR		2728375.18	1728375.18
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION		80388.34	80388.34
				420558.90

LISTA DE AJUSTE CONTABLE SUGERIDA POR AVALUAC (MILES DE DÓLARES)

515017

CÓDIGO CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION CUENTA CONTABLE	V. AVAL	ACUM. DEP. ORIGINAL (SALDO INICIAL)	DEL ACT. ORIGINAL (SALDO INICIAL)	VALOR DE AJUSTE	V. ADQ. REVALORIZADO	ACUM. DEP. REVALORIZADO	VALOR REVALORIZABLE	VALOR DE AJUSTE V. ADQ.	VALOR DE VALOR DE AJUSTE ACUM. DEP.	VALOR NETO DEL AJUSTE
1020101	MATERIALES Y EQUIPOS	2.931,00	-833,75	2.251,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-833,75	-833,75	-833,75
1020102	MATERIALES Y EQUIPOS	5.710,00	-1.950,66	3.239,34	1,51	6.692,36	-2.880,38	5.264,00	2.947,18	-977,71	1.964,88
1020103	MATERIALES Y EQUIPOS	109.045,76	-97.795,86	61.111,92	0,38	352.210,62	-75.112,62	479.618,00	156.884,94	21.837,02	(33.217,92)
1020104	MATERIALES Y EQUIPOS	12.310,24	-8.986,13	7.550,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.986,13	-8.986,13	-8.986,13
1020105	MATERIALES Y EQUIPOS	84.582,33	0.720,98	4.861,75	16,46	230.914,95	-114.915,95	82.001,00	223.372,42	-150.211,57	75.139,75
1020106	MATERIALES Y EQUIPOS	339.105,91	332.479,05	200.680,66	1,10	172.876,41	-152.238,41	270.618,00	18.740,50	-13.760,39	19.847,14
1020107	MATERIALES Y EQUIPOS	40.756,70	-27.419,02	13.337,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.756,70	27.419,02	-13.337,74
1020108	MATERIALES Y EQUIPOS	4.012,26	-2.145,43	2.245,68	0,14	912,00	-109,00	303,60	-880,90	3.940,47	-3.940,48
1020109	MATERIALES Y EQUIPOS	110.623,23	-87.930,18	36.641,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.623,23	87.930,18	-36.641,05
1020110	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020111	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020112	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020113	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020114	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020115	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020116	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020117	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020118	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020119	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020120	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020121	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020122	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020123	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020124	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020125	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020126	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020127	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020128	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020129	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020130	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020131	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020132	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020133	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020134	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020135	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020136	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020137	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020138	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020139	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020140	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020141	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020142	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020143	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020144	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020145	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020146	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020147	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020148	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020149	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020150	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020151	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020152	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020153	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020154	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020155	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020156	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020157	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020158	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020159	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020160	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020161	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020162	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020163	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020164	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020165	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020166	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020167	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020168	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020169	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020170	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020171	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020172	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020173	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020174	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020175	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020176	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020177	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020178	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020179	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020180	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020181	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020182	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020183	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020184	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020185	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020186	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020187	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020188	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020189	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020190	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020191	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020192	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020193	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020194	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020195	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020196	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020197	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020198	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020199	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020200	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020201	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020202	MATERIALES Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

[illegible]

PERIODO DE AGOSTO 2015 HASTA AVALUARE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

REVENIMIENTOS

	SUPERAVIT POR REVALORIZACION		2975.00	
1000104001	INSTALACIONES			2975.00
1000104010	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		923.75	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			651.25
1000105001	MUEBLES Y ENSERES		2942.36	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			2942.36
1000105010	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		577.22	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			
1000106001	MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO (Pneum. y no-pneum.)		150234.96	
1000106010	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO (Pneum. y no-pneum.)		21627.02	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			21627.02
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION		12513.74	
1000107001	EQUIPOS Y ENSERES ELECTRONICOS			12513.74
1000107010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS Y ENSERES ELECTRONICOS		4958.13	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			4958.13
1000108001	EQUIPO DE COMPUTACION		225372.62	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			225372.62
1000108010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		250233.37	
1000109001	VEHICULOS (Motociclos, Triciclos y Biciclos)		33713.90	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			33713.90
1000109010	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS (Motociclos, Triciclos y Biciclos)		12763.36	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			
1000110001	EQUIPOS TECNICOS DE MINERIA		40756.78	
1000110010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS TECNICOS DE MINERIA		24413.37	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			24413.37
1000111001	REPLUSTOS Y HERRAMIENTAS		1040.87	
1000111010	DEPRECIACION ACUMULADA REPLUSTOS Y HERRAMIENTAS		1040.87	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			
1000201001	SOFTWARE		10000.00	
1000201010	AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE		83820.00	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			83820.00
1000112001	EQUIPO DE OFICINA		5000.00	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			5000.00
1000112010	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA		0.00	
1000114001	ACTIVOS DE EXPLORACION		9036.00	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			9036.00
1000114010	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS DE EXPLORACION		0.00	
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION			
	SUMAS:		913135.44	913135.44
	SUPERAVIT POR REVALORIZACION		452154.27	420641.31
				71884.70

NOTA: A LOS ESTADOS FINANCIEROS SOBRE LA REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES.

La empresa, no puede cumplir con las recomendaciones de NIIF, particularmente NIC 38 Activos intangible y NIIF 6. Exploración y Evaluación de Recursos Minerales ni con la recomendación de Auditoría Externa, por cuanto para la valoración de dichos activos se requiere técnicos o peritos especializados en el tema. La empresa contratará en el futuro dichos servicios, tampoco se ha empezado la amortización, por cuanto aún no se termina la fase de exploración y la consecuente activación.

NOTA IMPORTANTE: DETERIORO DE ACTIVOS

CDC-GNMMS-002-2015 Contratación Directa Consultoría, se estableció la imposibilidad de determinar si existe o no Deterioro de Activos conforme a NIC 36, por cuanto no se puede calcular el valor actual neto (VAN) en la prueba de deterioro ya que la empresa aún no reporta ingresos operativos generados por el uso de activos.

En su lugar, dependiendo de la valoración que se realice, para el caso de activos que presenten reducción respecto del valor en libros, esta deducción se ajustaría en una o varias de las siguientes opciones:

- 1- Contra una disminución del patrimonio, por un proporcional anual, para los años anteriores al 2015 (Conforme a NIC 8).
- 2- Contra gastos del 2015, la parte proporcional a este año, lo que generaría una pérdida operativa, dado que no hay ingresos.
- 3- No Determinar Deterioro conforme a NIC 36, mientras no existan ingresos operativos.

NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

La Norma trata de realizar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en periodos anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

Errores de periodos anteriores

"una entidad corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto"

- En la cuenta de Repuestos y Herramientas se estuvo depreciando con errores por lo que se realizó un asiento de ajuste ingresando a la cuenta del activo y reversando la cuenta de Herramientas, éste asiento se lo realiza porque todos los registros se está activando debido a que no hay resultados, y se lo hace por la Consultoría realizada por Avaluac y llegar al saldo conciliado con el módulo de activos, antes del ajuste el saldo de la cuenta era de 4.492,95.

CODIGO CUENTA CONTABLE (SEGUN BASE GNMMS)	CODIGO CUENTA CONTABLE (PLAN DE CUENTAS GNMMS)	CUENTA VENTAJA	V. ADQ.
1020104010 - (-) DEP. A	1020104	INSTALACIONES	5.850,00
1020105010 - (-) DEP. A	1020105	MUEBLES Y ENSERES	24.341,84
1020106010 - (-) DEP. A	1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO PESADO (ANTES MAQUINARIA Y EQUIPO)	1.243.480,30
1020107010 - (-) DEP. A	1020107	EQUIPOS Y ENSERES ELECTRONICOS	69.035,63
1020108010 - (-) DEP. A	1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	213.069,17
1020109010 - (-) DEP. A	1020109	VEHICULOS (ANTES VEHICULOS, EQUIP. TRANSP. Y EQUIP. CAMINERO)	593.470,38
1020110010 - (-) DEP. A	1020110	EQUIPOS TECNICOS DE MINERIA	125.889,65
1020111010 - (-) DEP. A	1020111	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	16.545,97
1020201010 - (-) AMORTI	1020201	SOFTWARE	256.604,39
	1020112	EQUIPO DE OFICINA	
	1020114	ACTIVOS DE EXPLORACION	
Total general	Total general		2.554.287,33

El asiento propuesto:

1020111001		REP Y HERRAMIENTAS COSTO HISTORICO	12053,02	
	10201110025	HERRAMIENTAS		12053,02

- En la cuenta de Provisiones se realizaron los asientos de descargo del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones puesto que solamente se estuvo provisionando y las cuentas estaban sobrevaloradas por lo que se realizaron los asientos de ajuste correspondientes al 31 de diciembre de 2015, basados en la NIC 8.
- En las cuentas de anticipos luego de los análisis y cruces correspondientes desde sus inicios son se llegó a determinar la razonabilidad de sus saldos por información insuficiente en cuentas como Anticipos Entregados Anteriores Pac, Varias Cuentas por Cobrar, se encontró que existen valores positivos y negativos por lo que se realizó un asiento de ajuste necesario para el caso, basado en la NIC 8.

NOTA 11.- INVERSIONES MANTENIDAS AL VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre, las inversiones se conformaban de la siguiente manera:

Año 2015

Monto	Fecha de apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés
27.000	07/04/2015	07/01/2017	1.25%
37.000	08/02/2015	08/03/2017	1.25%
64.000			

Año 2014

Monto	Fecha de apertura	Fecha de vencimiento	Tasa de interés
27.000	07/04/2015	07/01/2017	1.25%
37.000	08/02/2015	08/03/2017	1.25%
64.000			

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Otros activos a largo plazo se conformaban de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2015

TOTAL PROYECTOS REVENTADOR - MOMPICHE

Gastos de personal (1)	9218427
Otros beneficios al personal(2)	1826424
Materiales y suministros (3)	717842
Mantenimiento vehículos (3)	200205
Seguros contratados (3)	173238
Servicios contratados (4)	766127
Depreciación (5)	697083
Gastos generales (6)	705083

14326409

Al 31 de diciembre de 2014

	Mompiche Arenas Ferrosas	Reventador Fosfatos	TOTAL
Gastos de personal (1)	3,646,207	3,523,780	7,169,987
Otros beneficios al Prsona(2)	418,197	1,329,047	1,747,244
Materiales y suministros (3)	464,387	262,519	726,886
Mantenimiento vehículos (3)	80,58	83,378	164,058
Seguros contratados (3)	64,078	55,256	119,334
Servicios contratados (4)	225,594	228,767	454,361
Depreciación (5)	222,867	225,56	448,427
Gastos generales (6)	281,499	271,188	552,687
	5,403,489	5,979,495	11,382,984

Movimientos:

- (1) Corresponde principalmente a sueldos, décimo tercero y cuarto, fondos de reserva, vacaciones, aporte patronal, horas extras y demás beneficios sociales correspondientes a los empleados.
- (2) Corresponde principalmente al alquiler de equipo y maquinaria, servicios técnicos generales y pagos de derechos y patentes de conservación mineras.
- (3) Corresponde principalmente a materiales de todo tipo, repuestos, compra de suministros, repuestos y combustible.
- (4) Corresponde principalmente a la contratación de servicios técnicos especializados (desarrollados por personas naturales y sociedades) y el servicio de seguridad y vigilancia.
- (5) Corresponde principalmente a la depreciación que se realiza mensualmente a través del sistema contable Pac Erp.
- (6) Corresponde principalmente a gastos por pagos de suministros y materiales menores, pagos de servicios básicos y servicios contratados, tasas e impuestos.

NOTA 13.- GASTOS OPERACIONALES (PROVISION INTERESES GANADOS)

Están conformados por intereses de las inversiones a largo plazo de Mompiche por el valor de \$ 27.000,00usd y por el Reventador de \$ 37.000,00 usd, correspondientes al año 2014, para el proyecto Mompiche el valor de \$ 1.916,25 usd y para el Proyecto Reventador el valor de \$ 2.633,17 usd.

Para el año 2015, el cálculo proporcional a diciembre es de acuerdo al siguiente detalle:

CALCULO INTERESES AÑO 2015 CENTRO COORDINADOR MOMPICHE

INVERSION	VALOR VENCIMIENTO	INTERESES	FECHA VALOR	FECHA VENCIMIENTO	MESES	CUOTA MENSUAL
27000,00	28911,00	1911,00	06/07/2015	06/01/2017	24	79,63

2015		2016		2017	
JUNIO	79,63	ENERO	79,63	ENERO	79,63
AGOSTO	79,63	FEBRERO	79,63	FEBRERO	79,63
SEPTIEMBRE	79,63	MARZO	79,63	MARZO	79,63
OCTUBRE	79,63	ABRIL	79,63	ABRIL	79,63
NOVIEMBRE	79,63	MAYO	79,63	MAYO	79,63
DICIEMBRE	79,63	JUNIO	79,63	JUNIO	79,63
		JULIO	79,63		
		AGOSTO	79,63		
		SEPTIEMBRE	79,63		
		OCTUBRE	79,63		
		NOVIEMBRE	79,63		
		DICIEMBRE	79,63		
SUMAN:	477,28		954,56		477,28 1911,00

CALCULO INTERESES AÑO 2015 CENTRO COORDINADOR REVENTADOR

INVERSION	VALOR VENCIMIENTO	INTERESES	FECHA VALOR	FECHA VENCIMIENTO	MESES	CUOTA MENSUAL
37000,00	39522,38	2622,38	03/08/2015	03/08/2015	24	109,27

2015		2016		2017	
AGOSTO	109,27	ENERO	109,27	ENERO	109,27
SEPTIEMBRE	109,27	FEBRERO	109,27	FEBRERO	109,27
OCTUBRE	109,27	MARZO	109,27	MARZO	109,27
NOVIEMBRE	109,27	ABRIL	109,27	ABRIL	109,27
DICIEMBRE	109,27	MAYO	109,27	MAYO	109,27
		JUNIO	109,27	JUNIO	109,27
		JULIO	109,27	JULIO	109,27
		AGOSTO	109,27		
		SEPTIEMBRE	109,27		
		OCTUBRE	109,27		
		NOVIEMBRE	109,27		
		DICIEMBRE	109,27		
SUMAN:	546,35		1311,24		764,79 2622,38

NOTA 14.- ACREEDORES COMERCIALES

Principalmente están conformados por acreedores comerciales por la compra de bienes y servicios. A criterio de la administración no existen saldos antiguos que pudieran tener un efecto de interés implícito que deban ser reconocidos en los estados financieros.

NOTA 15.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los beneficios sociales estaban conformados de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre:

Detalle	2015	2014
Vacaciones	10.482	95.861
Obligaciones con el IESS	34.728	50.801
Décimo cuarta remuneración	7.536	21.922
Obligaciones con empleados	106.229	16.722
Décimo tercera remuneración	7.543	8.973
Retención judicial	0	873
	166.618	195.072

En lo que se refiere a la Jubilación Patronal y Desahucio debemos manifestar que nos permite cuantificar el valor presente de la obligación futura y conseguir un correcto equilibrio financiero.

Según en ART 28 Gastos Generales Deducibles, en su literal F) menciona:

"Las provisiones que se efectúan para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; para el caso de las pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada y os valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que éste lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para el efecto."

Por lo expuesto anteriormente considero que la provisión de pensiones jubilares en este momento **NO PROCEDE** puesto que es una empresa joven con apenas 6 años de existencia legal.

Con respecto al Desahucio, debido a la constante rotación de personal se puede realizar las provisiones pertinentes del caso.

Esta información es considerada y puesta en conocimiento de la Gerencia General para la toma de decisiones respecto de las provisiones a realizar.

NOTA 16.- OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

El 22 de agosto de 2011 en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador se firma el contrato de Fideicomiso Mercantil para la administración del Fondo Ecuador Venezuela para el Desarrollo FEVDES por una cuantía de sesenta y seis millones de dólares (USD 50'000.000,00)

El 12 de octubre del año 2011, la Compañía firmó la "Carta de compromiso, para la ejecución del programa de prospección y exploración geológica para la pequeña minería suscrito entre FEVDES y la Gran Nacional Minera Mariscal Sucre C.E.M. en el marco del FEVDES.

Las obligaciones pendientes con el Fideicomiso Mercantil están constituidas como se muestra a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Fideicomiso Mercantil para la Administración del Fondo Ecuador Venezuela para el Desarrollo FEVDES	18,409,841	14,368,934

Del total del Fideicomiso Mercantil (USD 50'000.000,00), se han recibido desembolsos de efectivo como se muestra a continuación:

Al 31 de diciembre		
	2015	2014
Saldo inicial	14,368,934	14,368,934
Fondos recibidos	4,040,707	
	18,409,641	14,368,934

NOTA 17.- CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía, al 31 de diciembre de 2015 está constituido por 100 acciones ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de US\$ 1.000 cada una.

NOTA 18.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Mediante Acta de Junta General de Accionistas del 1 de julio de 2012, se aprobó que las cuentas por pagar a favor de los accionistas pasen a formar parte de los aportes para la futura capitalización de la compañía.


 Geol. Chirles Zaher
 Gerente General
 Gran Nacional Minera Mariscal Sucre


 Director Alejandro
 Responsable Financiero
 Gran Nacional Minera Mariscal Sucre


 Ing. William Quinche
 Contador General
 Gran Nacional Minera Mariscal Sucre

