

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA MISJADEMU CIA. LTDA. Fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 17 de agosto del 2010, e inscrita en el Registrador Mercantil el mismo año. La actividad principal de la compañía, es dedicarse a la exploración, explotación, refinamiento y comercialización de minerales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que MISJADEMU CIA. LTDA. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminado 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado 2016.

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la siguiente vida útil estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado 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. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2016 el 22%, , la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post – empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

3.- DETALLE DE LAS CUENTAS CONTABLE QUE CONFORMAN EL BALANCE

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja y equivalente de efectivo	<u>17.99</u>	<u>4577.66</u>
Total	17.99	4577.66

2. CREDITOS TRIBUTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario	<u>17.99</u>	<u>10571.76</u>
Total	17.99	10571.76

3. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos como sigue:

Cuentas por cobrar Clientes (Relacionados):

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Minervilla	<u>0</u>	<u>176.00</u>
Total	0.00	176.00

Anticipos:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Empleados		287.69
Anticipo a Proyecto Mineraducto	1500.00	2380.00
Anticipos a Proveedores	3310.00	9440.00
Valores por Liquidar	<u>580.00</u>	<u>500.00</u>
Total	5310.00	12607.69

4. PROPIEDAES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por los años 2016, es el siguiente:

VALOR TOTAL DE LOS TERRENOS

DESCRIPCIÓN	(ha)	VALOR USD \$
UBICADO EN LA PARROQUIA MULUNCAY GRANDE, CANTÓN ZARUMA	0,04	800,00
UBICADOS EN EL BARRIO CELICA DE LA PARROQUIA MALVAS, CANTÓN ZARUMA	12	240.000,00
TOTAL USD \$		240.800,00

RESUMEN	VALOR RAZONABLE	DEPRECIACION ACUMULADA 2015	DEPRECIACION 2016	DEPRECIACION ACUMULADA 2016	VALOR EN LIBROS
OPERACIONES					
Edificaciones Planta	59.598,31	5.767,58	1.441,89	7.209,47	52.388,84
Instalaciones Planta De beneficio 2016	25.233,36			-	-
Maquinaria - Equipo E Instalaciones (PLANTA)	144.523,00	66.252,79	12.548,15	78.800,94	1.379,89
Maquinaria - Equipo E Instalaciones (MINA)	70.998,05	32.547,20	11.497,99	44.045,19	4.357,54
Edificaciones Mina	25.083,66	2.427,45	606,86	3.034,31	874,93
Labores inteno mina	475.500,00	175.104,10	46.599,00	221.703,10	656,83
Equipos y Herramientas menores	7.256,24			-	1.265,81
ADMINISTRATIVO					
Muebles Y Enseres	400,00	219,99	40,00	259,99	1.006,08
Equipo De Computación y Software	2.330,64	2.136,33	194,31	2.330,64	11.231,92
TOTAL	810.923,27	284.455,44	72.928,21	357.383,65	73.161,83

Durante el año 2016, no se reconoció ninguna pérdida por el deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, ya que de acuerdo con la revisión efectuada no se encontraron indicios de la misma.

5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	13982.39	24195.43
Total	13982.39	24195.43

6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
SRI Impuesto Mensual por Pagar	143.59	1645.62
Total	143.59	1645.62

7. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Décimo Tercer Sueldo	207.04	73.76
Décimo Cuarto Sueldo	350.15	526.47
Sueldo por pagar		1789.24
Total	557.19	2389.47

8. OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Aporte Patronal	79.24	86.96
Aporte del Personal	67.16	73.73
Iece – Secap	7.01	7.68
Prestamo Quirografario		790.19
Total	151.38	958.56

9. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
CASELOGIC S.A.	20480.23	20480.23
JOFFRE CHEVEZ CHACON	<u>345897.49</u>	<u>345897.49</u>
Total	366378.12	366378.12

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
GRUMINEP CIA. LTDA.	<u>52530.61</u>	<u>52530.61</u>
Total	52530.61	52530.61

11. APORTACION DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Joffre Chévez	1179.32	1179.32
Caselogic S.A.	45100.00	45100.00
Antonio Romero	12000.00	12000.00
Jaime Heras	<u>5500.00</u>	<u>5500.00</u>
Total	63779.32	63779.32

12. CAPITAL SUSCRITO

PATRIMONIO Y CAPITAL SOCIAL

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 85.000.00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2016 están conformados como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Capital Social	<u>85000.00</u>	<u>85000.00</u>
Total	85000.00	85000.00

13. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2016 como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Pérdida del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(37114.75)	(58.482,83)
	(2461.78)	(2414.55)
Pérdida	(39575.93)	(60897.38)

Los resultados negativos no generan obligaciones para con los empleados, tampoco genera impuesto a pagar y se reconoce como pérdida el Impuesto Mínimo (Anticipo Impuesto a la Renta) determinado previamente con el ejercicio fiscal 2016 que asciende a un valor de \$ 2414.55, dando como resultado final una pérdida total del ejercicio por \$ 60897.38.

14. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

15. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

16. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 04 de agosto del 2017 (fecha de presentación de la información financiera), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, que requieran ajustes o revelación.

Ing. Adriana Heras Garzón
Representante Legal

Ing. María Fernanda Cabanilla
Contadora

Anexos

ANTICIPO A PROVEEDORES

FECHA	PROVEEDOR	SALDO
12/08/2016 00:00	VICTOR HUGO HERNANDEZ RODRIGUES	2410,00
02/08/2016 00:00	WILMER ÑIQUEN	7030,00
TOTAL		9440,00

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

PROVEEDOR	SALDO 2015	SALDO2016
ALVAREZ ORDOÑEZ ANGEL ROLANDO		396,00
CABANILLA JIMENEZ M. FERNANDA	750,00	1050,00
CIA DISTRIBUIDORA PASTOR S.A.	94,35	0,00
CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD		844,06
CORPOYANAPANA	500,00	0,00
ELICRON		
IMPORTADORA Y EXPORTADORA IMCHEROVI		10577,94
JIMENEZ ASTUDILLO REY CLOTARIO	1772,10	1772,10
PASTOR BLACIO JHON LAUTARO	2022,00	2022,00
REIPROACERO S.A.	472,98	472,98
ROMERO ROMERO ANTONIO VICTOREANO	6657,51	6657,51
TORRES ESPINOZA VALERIA JOHANA		402,91
VARGAS FEIJOO LORENA DEL CARMEN	225,64	0,00
VILLA AGUILERA SERGIO EDUARDO		0,00
JESSY CAROLINA BARROS VEGA	61,81	0,00
LOAYZA ORTEGA DIEGO LEONARDO	579,94	0,00
SEGUROS LA UNION	846,06	0,00
TOTAL	13982,39	24195,50

MISJADEMU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

ANTICIPO DE CLIENTES

CLIENTE	DETALLE	debe	haber	saldo
GRUMINEP CIA. LTDA.	P. REG. TRANSFERENCIA N° 1695208 POR ANTICIPO DE VENTA DE CONCENTRADO	0	10000	10000
GRUMINEP CIA. LTDA.	P. REG. TRANSFERENCIA POR ANTICIPO DE VENTA CONTENTRADO	0	15000	25000
GRUMINEP CIA.LTDA.	P. REG. TRANSFERENCIA N°1548143 POR ANTICIPO DE VENTA DE CONCENTRADO	0	18000	43000
GRUMINEP CIA. LTDA.	P. REG. ANTICIPO A PROVEEDORES POR VENTA DE CONCENTRADO	0	7656,6	50656,6
GRUMINEP CIA. LTDA.	P/REG. VENTA SEGUN FCT. 001-001-260, POR 48.142 TONELADAS DE CONCENTRADO DE ORO	25504,31	0	25152,29
GRUMINEP CIA. LTDA.	P. REG. PRESTAMO DE GRUMINEP A MISJADEMU	0	16000	41152,29
GRUMINEP CIA.LTDA.	P.REG. DEVOLUCION DE PRESTAMO CON TRANSFERENCIA N° 23176742 A CUENTA DEL INTERNACIONAL	16000	0	25152,29
GRUMINEP CIA. LTDA.	P/ REG. VENTA SEGUN FACT. 001-001-268, POR 360 TONELADAS ARENAS DE RELAVE CON COMPROBANTE DE RETENCION N° 001-002-1864	12877,2	0	12275,09
SALDO		54381,51	66656,6	

DETALLE DE FACTURACION 2016

Nro.	CLIENTES	DETALLE	NRO. FACTURA	INGRESO USD
1	MINERVILLA CIA. LTDA.	SERVICIO DE ALQUILER DE MOLINO	001-001-252	2.000,00
2	MINERVILLA CIA. LTDA.	SERVICIO DE ALQUILER DE MOLINO	001-001-256	9.000,00
	GRUMINEP CIA. LTDA.	VENTA DE CONCENTRADO	001-001-260	23.441,46
3	MINERVILLA CIA. LTDA.	SERVICIO DE FLOTACION	001-001-266	21.526,42
4	GRUMINEP CIA. LTDA.	SERVICIO DE MOLIENDA ARENAS DE RELAVE	001-001-268	12.600,00
TOTAL				68.567,88