

PREMETALIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía PREMETALIN S.A. fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de marzo de 2015.

Su actividad predominante es brindar servicios de apoyo a cambio de una retribución o por contrato, requeridas para la explotación de otras minas y canteras: servicios de exploración por ejemplo métodos de prospección tradicionales, como recogida de muestras y realización de observaciones geológicas para crear un enlace de los importadores interesados en minerales ecuatorianos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Caja y bancos. - Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y son registradas a su valor razonable. La Compañía realiza periódicamente evaluaciones de la provisión para ciertas cuentas de difícil recuperación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía mantiene un saldo de \$89,156.20 por pagar por concepto de anticipo de cliente. El cliente consigna este valor para que sea utilizado en el pago a los mineros y proveedores relacionados en virtud de que el cliente nos ordene desembolsar. Cabe destacar que es el cliente quien negocia con dichos proveedores y Premetalin S.A. solamente entrega el valor que el cliente ordena.

Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la

renta por pagar corriente.

Obligaciones acumuladas. - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.
- **Participación a trabajadores.** - La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva facultativa. - Está conformada en cumplimiento del estatuto de la Compañía y decisión voluntaria de los accionistas.

Reserva de capital. - De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos ordinarios son procedentes de la venta de los servicios relacionados directamente con el giro del negocio.

Costos y Gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

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 entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, caja y bancos está conformado como sigue:

	<u>2015</u> (En U.S. Dólares)
Bancos	<u>116,910.60</u>
Total	<u>116,910.60</u>

Bancos al 31 de diciembre de 2015, representa fondos depositados en cuentas corrientes en bancos locales. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	<u>2015</u> (En U.S. Dólares)
Anticipo de cliente- Al Qutub	89,156.20

6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos por impuestos corrientes están conformados de la siguiente manera:

2015

(En U.S. Dólares)

Impuesto a la renta	<u>2,754.40</u>
Total	<u>2,754.40</u>

11.1 Aspectos Tributarios

Al 31 de diciembre del 2015, las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Inconsistencias - La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen del patrimonio de los accionistas es como sigue:

2015

(en U.S. dólares)

Capital social	25,000.00
Resultados acumulados	<u>12,520.00</u>
Total	<u>37,520.00</u>

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

De acuerdo a Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 511 de mayo 29 de 2015, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un

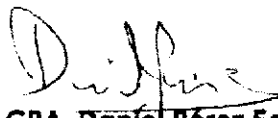
mismo período fiscal en un monto acumulado superior a USD\$3,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los USD\$15,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2016 y a la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



Sr. Chakravarthy Sharma
GERENTE GENERAL
PREMETALIN S.A.



CPA. Daniel Pérez Echeverría
CONTADOR
No. RUC 0912075785001