

PRODUCTORA AUMINA METALES METAUMINA S. A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2018

NOTA 1. ACTIVIDA DE LA SOCIEDAD

Identificación de los estados financieros:

Compañía **PRODUCTORA AUMINA METALES METAUMINA S. A.** constituida mediante escritura pública de fecha 04 de febrero 2015 ; **inscrita en el Registro Mercantil, el día 26 de marzo 2015** bajo registro N° 16 y anotada en el Repertorio bajo el N° 30, cuyo domicilio es **AZUAY / CAMILO PONCE ENRIQUEZ / PRINCIPAL S/N.** Su actividad principal es **EXTRACCIÓN DE MINERALES.**

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

Políticas Contables:

Inventarios:

Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

Cuentas y Documentos por cobrar:

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda se medirán al **costo amortizado** utilizando el **método del interés efectivo**.

Propiedad, Planta y Equipo:

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año.

Depreciación Acumulada:

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al **valor razonable** de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Activos Intangibles

Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.

Deterioro de los Activos Intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado 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.

Impuesto a las Ganancias:

El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Reserva Legal

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2018, no hubo cambios en las políticas contables adoptadas en el año

Hechos Posteriores:

Después del 31 de diciembre de 2017, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.

Pasivos Contingentes:

No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.

Aprobación de Estados Financieros:

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración en Junta General Extraordinaria Accionistas de fecha del 05 de marzo del año 2019.

NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

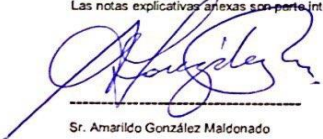
PRODUCTORA AUMINA METALES METAUMINA S. A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES		NOTA	2017	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1		243.70	10.85
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	1		5,433.95	5,623.06
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			5,677.65	5,633.91
ACTIVOS NO CORRIENTES				
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	2		17,429.75	22,615.58
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2		(1,742.97)	(3,111.92)
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	2		43,122.91	57,632.15
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			58,809.69	77,135.81
TOTAL DEL ACTIVO			64,487.34	82,769.72
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES CON EL IESS	3		81.25	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			81.25	-
PASIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	4		63,606.09	81,969.72
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES			63,606.09	81,969.72
TOTAL DEL PASIVO			63,687.34	81,969.72
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	5		800.00	800.00
TOTAL PATRIMONIO			800.00	800.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			64,487.34	82,769.72

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Amarildo González Maldonado
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. María Isabel Loaiza Dávila
C.P.A. Matrícula 27480

NOTA 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTA 4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PRODUCTORA ALUMINA METALES METAUMINA S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CODIGO	SALDOS	
	BALANCE	BALANCE
	2017	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	135.43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	18,139.44
Clases de cobros por actividades de operación	950101	25,972.76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	25,972.76
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 7,833.32
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 7,833.32
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 18,004.01
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	1,742.97
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 19,746.98
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	135.43
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	108.27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	243.70
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	- 1,742.97
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	1,742.97
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	18,139.44
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- 1,005.35
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	19,663.54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	81.25
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	18,139.44

Sr. Américo González Maldonado
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. María Isabel Leizaola Davila
C.P.A. Matrícula 27480

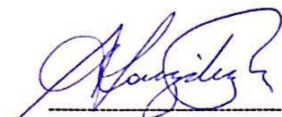
NOTA 5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

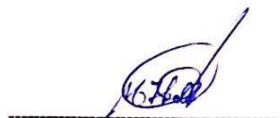
PRODUCTORA AUMINA METALES METAUMINA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en miles de dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	(+) GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
CODIGO F SUPER INTENDENCIA	301	30702		
CODIGO F 101	601/602	615		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	800.00	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	800.00	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	800.00	990101
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	9902
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	990210



Sr. Amarildo González Maldonado
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. María Isabel Loaiza Dávila
C.P.A. Matrícula 27480

NOTA 6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 Activos Corrientes. La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. La cuenta crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) saldo a favor del contribuyente:

ACTIVOS CORRIENTES			
NOTA 1 ESF	DETALLE	2017	2018
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	243.70	10.85
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	5,433.95	5,623.06
	Suman \$.....	5,677.65	5,633.91

6.2 Propiedad, Planta y Equipo: Maquinaria y Equipo valor residual 10%, vida útil 10 – 20 años.
Activos para explotación, evaluación y explotación de recursos naturales:

ACTIVOS NO CORRIENTES			
NOTA 2 ESF	DETALLE	2017	2018
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	17,429.75	22,615.58
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,742.97)	(3,111.92)
	ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN, EVALUACIÓN Y EXPLOTACIÓN DE RECURSOS MINERALES	43,122.91	57,632.15
	Suman \$.....	58,809.69	77,135.81

6.3 Obligaciones financieras (corto y largo plazo). Cuentas y documentos por pagar. Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de mercadería y gastos de las operaciones del negocio. **Cuentas por Pagar Accionistas,** Corresponde a valores por pagar a los Accionista por los préstamos a la compañía.

PASIVOS CORRIENTES			
NOTA 3 ESF	DETALLE	2017	2018
	OBLIGACIONES CON EL IESS	81.25	-
	Suman \$.....	81.25	-

PASIVOS NO CORRIENTES			
NOTA 4 ESF	DETALLE	2017	2018
	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	63,606.09	81,969.72
	Suman \$.....	63,606.09	81,969.72

6.4. Patrimonio. Capital Social.

PATRIMONIO			
NOTA 5 ESF	DETALLE	2017	2018
	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800.00	800.00
	Suman \$.....	800.00	800.00

Machala, 05 de marzo de 2019



Ing. María Isabel Loaiza Dávila
C.P.A. Matricula 27480