

MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2018

1.- IDENTIFICACIÓN, DOMICILIO, CAPITAL SOCIAL, ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA COMPAÑÍA Y ADMINISTRADORES:

A) IDENTIFICACIÓN.- La compañía **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.**, se constituyó según escritura de constitución otorgada por la Notaria Primera del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, Dr. Germán Bolívar Astudillo Astudillo, el 7 de junio de 2016, e inscrita en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, el 13 de junio de 2016, en el Registro Mercantil N°9 y anotado en el Libro del Repertorio, bajo el número 45.

B) DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es el del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, República del Ecuador.

C) CAPITAL SOCIAL.- Al término del periodo, el capital social compañía **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.**, está constituido así:

NOMBRE DE SOCIOS

CAPITAL SUSCRITO

ALVAREZ CAMPOVERDE JAIME GUILLERMO	106,00
BAUTISTA CRIOLLO IVAN FERNANDO	53,00
BAUTISTA CRIOLLO MANUEL JAVIER	56,00
CAPELO ARIAS ARMANDO HUFREDO	26,00
CAPELO ARIAS EDGAR ALCIVAR	26,00
CONSTANTE LUIS GERMAN	53,00
HERAS ALVAEZ HERNAN ESTEBAN	106,00
HERAS ALVAREZ OLGA SOLEDAD	81,00
HERAS HERAS MARIA ESTHER	52,00
HERAS HERAS WILSON EDMUNDO	106,00
HERAS REYES LUIS FRANCISCO	153,00
PESANTEZ HERAS BLANCA MARCELA	25,00
QUEZADA CABRERA LUIS MARIO	52,00
REDROVAN REYES MANUEL JESUS	100,00
ROMERO AGUIRRE DIEGO ARMANDO	50,00
SANCHEZ GUSMAN SANTOS OLGER	53,00
TORRES ESPINOZA LUIS ALBERTO	52,00
	<u>1.150,00</u>

En el periodo 2017 el socio HERAS GUZMAN NIVAL GONZALO, transfirió sus acciones a la socia HERAS ALVAREZ OLGA SOLEDAD.

D) ACTIVIDAD ECONÓMICA.- El objeto social principal de la compañía consiste en:

1.-. Actividad minera de exploración, explotación, producción, beneficio, fundición, refinación, comercialización y/o exportación de oro y otros metales, en el régimen de pequeña minería, dentro del territorio ecuatoriano, y fuera del país.

2.- Extracción de minerales metálicos

E) INICIO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS.- Dio inicio a sus actividades administrativas y operacionales el 14 de julio de 2016.

F) ADMINISTRADORES.- En la cláusula Quinta de la citada escritura de constitución, se designa al señor **HERAS HERAS WILSON EDMUNDO**, como Presidente y al señor **HERAS REYES LUIS FRANCISCO** como Gerente General de la empresa **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A.**, para un periodo de **3 (TRES)** años, conforme lo dispuesto en los artículos 27 Y 29 de los estatutos sociales. En tal virtud, los nombramientos citados están vigentes.

2.- CONTABILIDAD Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.- Para la preparación de su contabilidad y presentación de estados financieros, la empresa **MINERA ORO & METALES EL INCA AUM-INCA S.A**, aplica lo dispuesto en el **“REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF” COMPLETAS Y DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES), PARA LAS COMPAÑÍAS SUJETAS AL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**”, promulgado mediante resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, de 14 de octubre de 2011, en su **ARTÍCULO DÉCIMO PRIMERO.- Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)**, de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Considera además las Políticas Contables aprobadas en Junta Extraordinaria y Universal de Socios del 1 de julio de 2016, en las que se especifica en forma clara y precisa los principales ejes para la estructuración de la contabilidad de la empresa, a saber:

2.1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.2. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y BASE CONTABLE

2.4. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.6. FECHA DE AUTORIZACION Y PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y la persona que ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán autorizados por la Junta General de Accionistas. Durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General, Auditor Externo esto en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Compañías, y en sus estatutos sociales y posteriormente para su publicación

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- Al 31 de Diciembre del 2018 tiene un saldo conformado por los siguientes rubros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Caja General		13,01
Banco Machala	Cuenta Corriente N°122009795-8	20.284,78
TOTAL		20.297,79

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco Machala donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. En esta cuenta se efectúan diversos pagos, como a proveedores, nómina de personal, entre otros.

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Otras cuentas por cobrar se han registrado al valor nominal y el saldo al 31 de Diciembre del 2018 de la cuenta en mención, corresponde a préstamos otorgados a empleados y otros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Préstamos a empleados		1.069,27
Anticipos a empleados		2.775,78
Otras cuentas por cobrar		500,00
Valores por justificar		291,67
TOTAL		4.636,72

5.-INVENTARIOS.- Esta cuenta lo constituyen los inventarios de productos en sus diferentes estados al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Materia Prima		17.762,78
Productos en Proceso		31.983,40
Suministros		21.099,36
Repuestos, Herramientas		18.148,72
TOTAL		88.994,26

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Esta cuenta comprende todos los valores pagados por anticipados por diferentes conceptos, a saber, al 31 de Diciembre del 2018:

DETALLE	VALORES
Anticipos a Proveedores	500,01
Otros anticipos entregados	1.712,28
Anticipos a Vacaciones	1.496,15
TOTAL	3.534,01

7.-CREDITO TRIBUTARIO.- La cuenta CREDITO TRIBUTARIO, está constituida por el crédito tributario de años anteriores por Impuesto a la Renta, así como por las retenciones de Impuesto a la Renta que le realizaron en el periodo 2018, y comprende lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Crédito Tributario I. Renta años anteriores	19.737,06
Retenciones de Impuesto a la Renta 2018	30.532,84
TOTAL	50.269,90

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.- La composición de este rubro para el cumplimiento de sus actividades cuenta con las siguientes Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Instalaciones	72.747,70
Muebles y Enseres	3.583,65
Maquinarias y Equipos	117.738,61
Equipos de Computación	12.590,55

Otras Propiedades, Planta y Equipos (Depreciación Acumulada)	12.825,75 (12.825,75)
TOTAL	205.895,26

La Propiedad, Planta y Equipos adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2018, fueron registrados a valores de adquisición.

La depreciación anual se reconoce como gasto, y es calculada siguiendo el método de Línea recta, y en función de la vida útil estimada de los bienes:

9.- CUENTAS POR PAGAR.- Representa valores adeudados a Proveedores, por diferentes conceptos durante el periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Proveedores Locales	14.145,97
TOTAL	14.145,97

10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Representa al IVA, retenciones de IVA y de impuesto a la Renta del periodo diciembre 2018:

DETALLE	VALORES
Impuestos mensuales por Pagar	2.419,79
Regalías Mineras por Pagar	21.212,60
TOTAL	23.632,39

11.- OBLIGACIONES CON EL IESS.- Este rubro representan los aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios pendientes de pago al 31 de diciembre del 2018:

DETALLE	VALORES
Aportes Patronal	4.369,75
Aporte Personal	3.721,56
Préstamos Quirografarios	2.971,42
Fondos de Reserva	1.842,74
IECE-SETEC	391,77
Extensión Salud para Cónyuges	24,15
TOTAL	14.231,39

12.- BENEFICIOS A TRABAJADORES.- Este rubro representa la provisión de sueldos y los beneficios sociales de los Trabajadores al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Sueldos	12.281,83
Décimo Tercer Sueldo	4.480,15
Décimo Cuarto Sueldo	23.917,82
Vacaciones	10.898,73
TOTAL	51.578,53

13.- PARTICIPACION TRABAJADORES 15%.- Este rubro está compuesto por saldo por pagar a los trabajadores al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Participación Trabajadores	236,52
TOTAL	236,52

14.- DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS.- Este rubro está compuesto por un saldo por pagar a los accionistas al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Dividendo Pagar Accionistas	0,40
TOTAL	0,40

15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.- Este rubro lo representan cheque girados y no cobrados al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Cheques Girados y no cobrados (Fénix)	1.437,29
TOTAL	1.437,29

16.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P.- Este rubro lo representan las provisiones de jubilación Patronal y Desahucio, según estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Jubilación Patronal	28.122,70
Desahucio	21.463,65
TOTAL	49.586,35

17.- CAPITAL SOCIAL.- Representa al Capital Social suscrito por los Socios al momento de constituir la compañía, cuyo detalle consta en el literal C) de este Informe:

DETALLE	VALORES
Capital Social	1.150,00
TOTAL.	1.150,00

18.- APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL.- Esta cuenta lo constituyen los aportes efectuados por los accionistas al 31 de diciembre de 2017, para futuro aumento de capital:

DETALLE	VALORES
ALVAREZ CAMPOVERDE JAIME GUILLERMO	17.488,80
BAUTISTA CRIOLLO IVAN FERNANDO	8.727,81
BAUTISTA CRIOLLO MANUEL JAVIER	9.126,03
CAPELO ARIAS ARMANDO HUFREDO	4.314,12
CAPELO ARIAS EDGAR ALCIVAR	4.314,12
CONSTANTE LUIS GERMAN	8.727,81
HERAS ALVAEZ HERNAN ESTEBAN	17.505,39
HERAS ALVAREZ OLGA SOLEDAD	13.356,75
HERAS HERAS MARIA ESTHER	8.727,81
HERAS HERAS WILSON EDMUNDO	17.505,39
HERAS REYES LUIS FRANCISCO	25.320,59
PESANTES HERAS BLANCA MARCELA	4.148,20
QUEZADA CABRERA LUIS MARIO	8.727,81
REDROVAN REYES MANUEL JESUS	16.592,76
ROMERO AGUIRRE DIEGO ARMANDO	8.296,39
SANCHEZ GUSMAN SANTOS OLGER	8.727,81
TORRES ESPINOZA LUIS ALBERTO	9.209,00
TOTAL.	190.817,03

19.- RESERVA LEGAL.- Representa a la provisión realizada de la utilidad del periodo, calculada conforme a lo dispuesto en la Ley de Compañías:

DETALLE	VALORES
Reserva Legal	995,35
TOTAL.	999,35

20.- UTILIDAD ACUMULADAS.- Constituye el saldo neto de las utilidades del periodo 2017:

DETALLE	VALORES
Ganancias Acumuladas	2.615,94
TOTAL.	2.615,94

21.-PÉRDIDAS ACUMULADAS.- Constituye la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio según estudio actuarial efectuado por el periodo 2017, registrado según la Norma Internacional de Información Financiera:

DETALLE	VALORES
Resultado neto del ejercicio 2017	34.604,56
TOTAL.	34.604,56

22.- UTILIDAD DEL EJERCICIO.- Constituye el saldo neto de las utilidades del periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Resultado neto del ejercicio	122.457,33
TOTAL.	122.457,33

23.- INGRESOS ORDINARIOS.- Este rubro lo constituyen las ventas del periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Venta de oro no gravada	1.526.642,55
TOTAL.	1.526.642,55

24.- OTROS INGRESOS GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES.- Este rubro lo constituyen las reversiones de pasivos por beneficios a empleados del periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Reversiones Prestaciones a Empleados	8.734,99
TOTAL.	8.734,99

25.- INGRESOS EXENTOS.- Este rubro lo constituyen Ingresos exentos del periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Multas a Trabajadores	347,83
Ajustes SRI-IESS	1,47
Permisos Médicos Trabajadores-Empleados	6.326,06
TOTALES	6.675,36

26.- COSTO DE PRODUCCION Y GASTOS.- Este rubro lo constituyen el costo de producción minera: consumo de materiales, labores varias, jornales, beneficios sociales, entre otros, durante el periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Materiales	235.962,09
Jornales (MOD)	457.541,56
Beneficios Sociales (MOD)	157.009,89
Sueldos (MOI)	73.199,43
Beneficios Sociales (MOI)	24.459,42
Mantenimiento y Reparaciones	24.317,17
Suministros y Materiales	6.744,71
Otros Costos de Producción	331.428,75
Depreciaciones	1.139,39
TOTAL COSTO DE PRODUCCION	1.311.802,71

27.- GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Este rubro lo constituyen los gastos administrativos realizados en el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	VALORES
Sueldos	43.589,22
Aportes al IESS	8.700,03
Beneficios Sociales	4.659,06
Jubilación Patronal	8.481,94
Desahucio	6.499,85
Honorarios, Comisiones Locales	958,02
Mantenimiento y Reparaciones	905,59
Arrendamiento Operativo	3.408,00
Gastos de Viaje	86,00
Servicios Básicos y Telecomunicaciones	1.762,25
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.930,32
Depreciaciones	1.308,20
Otros Gastos Administrativos	22.768,43
TOTALES	107.057,31

28.- GASTOS FINANCIEROS.- Constituyen, los gastos de intereses y comisiones bancarios del periodo 2018:

DETALLE	VALORES
Intereses	298,98
Comisiones	436,57
TOTAL.	735,55

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS.....1542.052,90

COSTOS Y GASTOS..... 1419.595,57

UTILIDAD OPERACIONAL 122.457,33

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TOTAL ACTIVO..... 438.279,93

TOTAL PASIVO..... 154.848,84

PATRIMONIO NETO..... 160.973,76

Resultado del Ejercicio 122.457,33


AUM INCA S.A.
 Miembro Cero al Milenio EL INCA
 INCA AUTORIZADA
SR. LUIS FRANCISCO HERAS REYES
GERENTE GENERAL


ING. RAMON RUIZ NAVARRETE
CONTADOR GENERAL