

# MINERA AURIFERA PERLA DEL SALVADOR MINSALVADOR 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 AURIFERA PERLA DEL SALVADOR MINSALVADOR S.A.**, es una sociedad anónima que se constituyó según escritura de constitución otorgada por la Notaria Octava del Cantón Machala, provincia de El Oro, ante Dr. Wilson Vinicio Novillo Arévalo el 21 de febrero de 2017, e inscrita en el Registrador de la Propiedad y Mercantil del Cantón Ponce Enríquez, provincia del Azuay, el 24 de febrero de 2017, en el Registro Mercantil N° 42 y anotado en el Libro del Repertorio, bajo el número 43.

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

**C) CAPITAL SOCIAL.-** Las siguientes personas se constituyeron como socios fundadores y suscribieron el capital de la compañía **MINERA AURIFERA PERLA DEL SALVADOR MINSALVADOR S.A.**

#### NOMBRE DE SOCIOS

#### CAPITAL SUSCRITO

Angamarca Choglo Julian	75,00
Armijos Armijos Henry Hernán	100,00
Armijos Orellana Juan Fidel	100,00
Coronel Romero José Humberto	50,00
Guerrero Rivas Omar Edilberto	50,00
Maldonado Añazco Luis Eduardo	50,00
Loja Pizha Manuel Cruz	100,00
Quishpe Lata Loida Raquel	50,00
Reyes Cárdenas María Marcela	150,00
Román Guerrero Ángel Alonso	50,00
Román Guerrero Santos Gustavo	75,00
Semiglia Ortega Walter Antonio	50,00
Tapia Pintado Gladis Rocío	25,00
Velásquez Laz Eder Adriano	75,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.000,00</b>

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

- 1.- Extracción de minerales metalíferos.
- 2.- Extracción y preparación de minerales estimados principalmente por su contenido de metales no ferrosos: Aluminio (Bauxita), cobre, plomo, zinc, estaño, manganeso, cromo, nique, cobalto, molibdeno, tántalo, vanadio, etc.

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.

**3.-** Extracción de metales preciosos: oro, plata y platino.

**4.-** Comercialización, exportación, explotación, inversión e importación

**E) INICIO DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS.-** Dio inicio a sus actividades administrativas y operacionales el 06 de marzo de 2017.

**F) ADMINISTRADORES.-** En el Artículo Trigésimo Segundo de la citada escritura de constitución, se designa a la señora **MARIA MARCELA REYES CARDENAS**, como Presidente y al señor **HENRY HERNAN ARMIJOS ARMIJOS** como Gerente General de la compañía **MINERA AURIFERA PERLA DEL SALVADOR MINSALVADOR S.A.**, para un periodo de **2 (DOS)** años, conforme lo dispuesto en los Artículos: Vigésimo Sexto y Vigésimo Séptimo de los estatutos sociales.

**2.- CONTABILIDAD Y PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-** Para la preparación de su contabilidad y presentación de estados financieros, la compañía **MINERA AURIFERA PERLA DEL SALVADOR MINSALVADOR 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 y Auditor Externo de ser el caso 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:

PARCIAL	PARCIAL	VALORES
Caja General		\$10.048,53
Banco Pichincha	Cta. Cte. N°. 21001555-54	\$21.257,42
Banco Pichincha	Cta. Ahorros N°. 2203497132	\$96.81
	<b>TOTAL</b>	\$31.402,76

La Compañía mantiene cuenta corriente en el Banco Pichincha donde se deposita el efectivo y equivalentes al efectivo. En esta cuenta se efectúan diversos pagos como:

- Proveedores
- Nómina de personal, y ;
- Otros.

También posee una cuenta de Ahorros en el Banco del Pichincha la misma que era utilizada inicialmente para realizar los depósitos de los accionistas y pagos a Proveedores y otros, a través de cheques de gerencia emitidos por la entidad financiera.

**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 anticipos otorgados a empleados y otros:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
---------	---------	---------

Anticipos de Empleados		\$2.052,42
Otras Cuentas por Cobrar		\$149.349,42
Valores por Justificar		\$17.222,22
<b>TOTAL</b>		<b>\$168.624,06</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Inventario de Materia Prima		\$5.726,35
Inventario Sum. Mat. Proc. Prod.		\$21.869,87
Inventario de repuestos, Herram.		\$8.878,70
<b>TOTAL</b>		<b>\$36.474,92</b>

**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	PARCIAL	VALORES
Anticipos a Proveedores		\$12.281,11
<b>TOTAL</b>		<b>\$12.281,11</b>

**7.-CREDITO TRIBUTARIO.-** La cuenta Crédito Tributario, está constituida por el crédito tributario del año informado, al 31 de Diciembre del 2018, y comprende lo siguiente:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Retenciones Imp. Renta Del Ejercicios Corriente		\$8.860,80
<b>TOTAL</b>		<b>\$8.860,80</b>

**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	PARCIAL	VALORES
EDIFICIOS		
Campamento: Cocina, comedor y dormitorios PPE	<u>\$97.270,48</u>	\$97.270,48
CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$45.063,92
Construcciones en curso PPE	\$34.943,57	
Maquinarias y Equipos en Montaje PPE	<u>\$10.120,35</u>	
INSTALACIONES		\$312.261,09
Instalaciones PPE	<u>\$312.261,09</u>	
MUEBLES Y ENSERES		\$5.855,99

Muebles y enseres PPE	<u>\$5.855,99</u>	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS Maquinaria y equipos PPE	<u>\$3.921,76</u>	\$3.921,76
EQUIPOS DE COMPUTACION Equipos de computación PPE	<u>\$9.877,80</u>	\$9.877,80
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Radio Portátil PPE	<u>\$2.352,00</u>	\$2.352,00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS Otras propiedades, planta y equipos PPE	<u>\$3.429,69</u>	\$3.429,69
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS Depreciación acumulada propiedades, planta y equipos PPE	<u>(\$16.103,62)</u>	(\$16.103,62)
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN Activos de exploración y explotación (-) Amortización acumulada de activos de exploración y explotación	\$164.027,79 <u>(\$32.805,56)</u>	\$131.222,23
<b>TOTAL</b>		<b>\$595.151,34</b>

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 Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Representa valores adeudados a Proveedores, por diferentes conceptos durante el periodo 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Proveedores Locales		\$19.676,49
<b>TOTAL</b>		<b>\$19.676,49</b>

**10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.-** Corresponden a valores que no han sido identificados y aparecieron como depósitos en el periodo 2018 los mismos que se los registro como una obligación por pagar al banco.

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Depósitos En Tránsitos		\$1.556,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.556,00</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Impuestos Mensuales Por Pagar Regalías Mineras Por Pagar		\$1.801,75 \$11.235,01
<b>TOTAL</b>		<b>\$13.036,76</b>

**12.- 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	PARCIAL	VALORES
Aporte Patronal por pagar		
Aporte Personal por pagar		\$6.342,29
lece-Setec por pagar		\$5.390,87
		\$568,82
<b>TOTAL</b>		<b>\$12.301,98</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Sueldos por pagar		
Décimo Tercer Sueldo por pagar		\$740,99
Décimo Cuarto Sueldo por pagar		\$4.291,62
Otras Bonificaciones		\$4.532,87
		\$1.477,63
<b>TOTAL</b>		<b>\$11.043,11</b>

**14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES.-** Este rubro está compuesto por un saldo por pagar a empresa relacionada por acuerdo de fusión existente al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Maeldein S. A.		\$356.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$356.000,00</b>

**15.- ANTICIPOS DE CLIENTES.-** Este rubro lo representan los anticipos realizados por los clientes al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Anticipo de Clientes		\$1,60
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,60</b>

**16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-** Este rubro está compuesto por valores que la empresa recibió en calidad de préstamo, valores al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Heras Heras Wilson Edmundo		\$30.000,00
Armijos Armijos Henry Hernán		\$6.000,00
Loaida Raquel Qhuispe Lata		\$5.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$41.000,00</b>

**17.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES A LARGO PLAZO.-** Este rubro está compuesto por valores que la empresa recibió como depósito pero que actualmente no se saben a quién corresponden, valores al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Cuentas Y Documentos Locales Por Pagar (l.p.)		\$900,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$900,00</b>

**18.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Este rubro está compuesto por valores que la empresa ha provisionado por beneficios de los empleados, al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Jubilación Patronal		\$817,78
Desahucio		\$1.488,99
	<b>TOTAL</b>	<b>\$2.306,77</b>

**19.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES (ACCIONISTAS).-** Este rubro está compuesto por valores que Los accionistas entregaron a la empresa para que pueda invertir los recursos y pueda operar; valores se serán devuelto en producción, saldo al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Armijos Orellana Juan Fidel		\$69.902,24
Angamarca Chogllo Julian		\$26.213,34
Guerrero Rivas Omar Edilberto		\$17.475,56
Loja Pizha Manuel Cruz		\$17.172,60
Quishpe Lata Loida Raquel		\$17.475,56
Román Guerrero Santos Gustavo		\$17.172,50
Segmiglia Ortega Walter Antonio		\$17.475,56
Tapia Pintado Gladis Rocío		\$ 8.737,78
Velásquez Laz Eder Adriano		\$26.213,34
Bermeo Zúñiga Jaime Lucio		\$17.478,50
Zambrano Bermeo Diego Armando		\$17.478,50
Velásquez Laz Alex Agustín		\$17.475,56
Molina Pineda Jhonny Ricardo		\$51.605,97
Larrea Borja Walter Patricio		\$4.543,65
Reinoso Caza Julio		\$4.194,13
Puchaicela Patiño Segundo Belizario		\$ 8.586,25
Ludeña Rodríguez Marco Vinicio		\$ 8.737,78
	<b>TOTAL</b>	<b>\$347.938,82</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Capital Social		\$1.000,00

<b>TOTAL</b>	<b>\$1.000,00</b>
--------------	-------------------

**21.- APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL.-** Esta cuenta lo constituyen los aportes efectuados por los accionistas al 31 de diciembre de 2018, para futuro aumento de capital:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Armijos Orellana Juan Fidel		\$8.820,00
Angamarca Chogllo Julian		\$3.307,50
Guerrero Rivas Omar Edilberto		\$2.205,00
Loja Pizha Manuel Cruz		\$2.205,00
Quishpe Lata Loida Raquel		\$2.205,00
Román Guerrero Santos Gustavo		\$2.205,00
Segmiglia Ortega Walter Antonio		\$2.205,00
Tapia Pintado Gladis Rocío		\$1.102,50
Velásquez Laz Eder Adriano		\$3.307,50
Bermeo Zúñiga Jaime Lucio		\$2.205,00
Zambrano Bermeo Diego Armando		\$2.205,00
Velásquez Laz Alex Agustín		\$2.205,00
Molina Pineda Jhonny Ricardo		\$6.615,00
Larrea Borja Walter Patricio		\$573,30
Reinoso Caza Julio		\$529,20
Puchaicela Patiño Segundo Belizario		\$1.102,50
Ludeña Rodríguez Marco Vinicio		\$1.102,50
<b>TOTAL</b>		<b>\$44.100,00</b>

**22.- PÉRDIDAS ACUMULADAS.-** Constituye el saldo neto de las pérdidas del periodo 2017 que no se han podido amortizar en este periodo 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Pérdidas Acumuladas		(\$24.959,16)
<b>TOTAL</b>		<b>(\$24.959,16)</b>

**23.- GANANCIA DEL EJERCICIO.-** Constituye el saldo neto de las ganancias del periodo 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Ganancia Neta Del Periodo		\$26.892,62
<b>TOTAL</b>		<b>\$26.892,62</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Ventas de Oro no gravadas		\$443.039,89
<b>TOTAL</b>		<b>\$443.039,89</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Ingresos x ajustes en Planillas-formularios y otros		\$ 0,19
Intereses Bancarios (ifrl)		\$0,51
Reembolsos Perdidas Herramientas y otros		\$100,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$100,70</b>

**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	PARCIAL	VALORES
Materiales		\$ 7.404,34
Sueldos (MOD)		\$39.166,11
Beneficios Sociales (MOD)		\$18.204,70
Sueldos (MOI)		\$1.485,00
Beneficios Sociales (MOI)		\$399,46
Depreciaciones		\$14.047,48
Mantenimiento y Reparaciones		\$12.897,66
Otros Costos de Producción		\$193.706,84
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>\$287.311,59</b>

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

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Sueldos		\$47.615,86
Aportes al IESS		\$5.785,27
Beneficios Sociales		\$5.276,22
Mantenimiento y Reparaciones		\$1.661,67
Arriendo Operativo		\$4.586,24
Combustibles		\$945,86
Servicios básicos y telecomunicaciones		\$1.330,64
Notarios y Registradores de la propiedad o merc.		\$1.207,04
Impuestos, contribuciones y otros		\$335,31
Depreciaciones		\$2.056,14
Otros Gastos		\$57.598,32
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>\$128.398,57</b>

**28.- GASTOS FINANCIEROS.-** Constituye el gasto financiero del periodo al 31 de diciembre de 2018:

DETALLE	PARCIAL	VALORES
Comisiones		\$456,81
Otros Gastos Financieros		\$81,00
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>\$537,81</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

INGRESOS \_\_\_\_\_ 443.140,59  
COSTOS Y GASTOS \_\_\_\_\_ .416.247,97  
GANANCIA OPERACIONAL \_\_\_\_\_ 26.892,62

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

TOTAL ACTIVO \_\_\_\_\_ 852.794,99  
TOTAL PASIVO \_\_\_\_\_ 805.761,53  
PATRIMONIO NETO \_\_\_\_\_ 47.033,46

**ING. JAIME LUCIO BERMEO ZUÑIGA  
GERENTE GENERAL**

**ING. CECILIA COYAGO LOJAS  
CONTADOR GENERAL**