

## ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA 1. RESUMEN DE OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

##### 1.1 INFORMACIÓN GENERAL

ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., es una Compañía Anónima, constituida y con domicilio en el Ecuador. Se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito en la Av. Patria E4-69 y Av. Amazonas.

ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., se dedica a servicios de extracción de minerales metalíferos y exploración de prospección.

La empresa prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido autorizados para su publicación el 29 de Marzo de 2018, por los socios de la empresa.

##### 1.2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

###### a) BASES DE PRESENTACIÓN

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros de ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2017 y sus respectivas notas.

Estos estados financieros son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

**Cumplimiento estricto.-** Los estados financieros presentados por ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de conformidad a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 29 de Marzo de 2018, luego de verificar que se han aplicado los principios y criterios incluidos en la NIIF para las PYMES.

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”.-**Esta Sección requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF PARA PYMES, cumplan con cada una de las NIIF PARA PYMES vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

## **b) JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los mejores juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

## **c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes y de ahorros bancarias de libre disponibilidad.

#### d) **ACTIVOS FINANCIEROS**

**Documentos y Cuentas por cobrar y Otras cuentas por cobrar.-** Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A. concede un período de crédito promedio sobre la venta de bienes de 30 a 60 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### e) **IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2015 y sucesivos.-** De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2011, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2015 y 22% a partir del año 2016.

**Impuestos diferidos.-** El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.



**f) Propiedad planta y equipo**

**Medición reconocimiento inicial**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**Medición posterior al reconocimiento inicial**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo que se producen.

**Método de depreciación**

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Bienes</b>	<b>Número de Años</b>
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10
Equipo de Computación	3

### **Vida Útil**

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

### **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

### **g) PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

### **h) BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Participación a trabajadores.-** Reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

### **i) INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., pueda otorgar.

**Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.-** Los ingresos ordinarios provenientes de la prestación de servicios son reconocidos por ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien o servicio. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

#### **j) COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

#### **k) PASIVOS FINANCIEROS**

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción.

**Préstamos.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por ANGLO-AMERICAN ECUADOR S.A., cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado.

#### **l) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)**

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

## NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Banco Produbanco	116,731.32	0.00
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>116,731.32</b>	<b>0.00</b>

El 12 de octubre de 2017 la compañía recibió dos transferencias de la Compañía Anglo American Services UK el valor de \$39,970.00 y Anglo American International Holding el valor de \$395,950.00 como aportes para futuras capitalizaciones.

## NOTA 3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Los documentos y cuentas por cobrar no relacionales locales corrientes comprenden lo siguiente:

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
a) Anticipos Proveedores no Relacionados Locales	183.37	0.00
b) Cuentas por Cobrar SRI	509.54	0.00
<b>Total Otras Ctas. y Dctos. por Cobrar no Relacionadas Locales</b>	<b>692.91</b>	<b>0.00</b>

a) Corresponde al anticipo entregado al proveedor Francisco Doylet Brito tramitador para la salida de carga de Ecuador a Chile.

b) Cuentas por cobrar SRI corresponde a pago indebido de multas e intereses en el formulario 104 del mes de Octubre del 2017.

#### NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación un detalle de este rubro, es como sigue:

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (IVA)	30,430.69	0.00
<b>Total Activos por impuestos corrientes</b>	<b>30,430.69</b>	<b>0.00</b>

Comprende crédito tributario a favor del contribuyente, por concepto de compras realizadas durante el año fiscal 2017.

#### NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros Activos Corrientes	8,400.00	0.00
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>8,400.00</b>	<b>0.00</b>

Valor correspondiente a garantía por arrendamiento de vivienda.

#### NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Muebles y Enseres	30,721.91	0.00
Equipo de Oficina	3,637.50	0.00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	48,392.00	0.00
Equipo de Computación	30,611.72	0.00
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>113,363.13</b>	<b>0.00</b>

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
(-) Depreciación Acum. Muebles y Enseres	(46.48)	0.00
(-) Depreciación Acum. Equipo de Oficina	(31.32)	0.00
(-) Depreciación Acum. Maquinaria, Equipo e Instalaciones	(21.39)	0.00
(-) Depreciación Acum. Equipo de Computación	(971.00)	0.00
<b>Total Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>(1,070.19)</b>	<b>0.00</b>

El valor de \$24,840.00 de Muebles y Enseres y el valor de \$44,892.00 de Maquinaria, Equipos e Instalaciones corresponden a la provisión de propiedades, planta y equipo.

#### **NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS CORRIENTES**

A continuación un detalle de este rubro, es como sigue:

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	22,784.25	0.00
Tarjeta Corporativa por Pagar	10,902.61	0.00
<b>Total Ctas. Dctos Por Pagar Proveedores No Relacionados Locales</b>	<b>33,686.86</b>	<b>0.00</b>

Los proveedores locales otorgan a la empresa un crédito de 30 días de plazo para su pago.

En la cuenta Tarjeta Corporativa por Pagar se efectuó una provisión por el valor de \$ 10,881.04 para cubrir gastos de la empresa en el 2018.

### NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

A continuación un detalle de este rubro, es como sigue:

<u>Composición de los Saldos</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Exterior	359,920.00	0.00
<b>Total Ctas. Dctos Por Pagar Relacionados Del Exterior</b>	<b>359,920.00</b>	<b>0.00</b>

El 12 de octubre de 2017 la compañía registro como Cuenta por Pagar Relacionados del Exterior a la Compañía Anglo American Services UK el valor de \$3,600.00 y Anglo American International Holding el valor de \$356,400.00 como aportes para futuras capitalizaciones.

### NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está conformado de la siguiente manera:

<u>Composición de los Saldos</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por Pagar SRI	1,937.61	0.00
<b>Total Impuestos por Pagar SRI</b>	<b>1,937.61</b>	<b>0.00</b>

Comprende a retenciones del IVA el valor de \$ 674.00 y de retenciones en la Fuente por \$1,263.73 correspondiente al mes de diciembre de 2017.

### NOTA 10. PROVISIONES

Está conformado de la siguiente manera:

<u>Composición de los Saldos</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	24,840.00	0.00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	44,892.00	0.00
Servicios Terceros	4,625.00	0.00
<b>Total Provisiones</b>	<b>74,357.00</b>	<b>0.00</b>



**NOTA 11. PATRIMONIO**

A continuación un detalle de la composición de Patrimonio:

Composición de los Saldos	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2017	2016
Anglo American International Holding	39,600.00	0.00
Anglo American Services UK	400.00	0.00
<b>Total Capital Suscrito</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>

El Capital Suscrito de la Empresa está compuesto de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR	%
Anglo American International Holding	39,600.00	99.00
Anglo American Services UK	400.00	1.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>	<b>100%</b>

**NOTA 12. COSTOS DE VENTAS**

Los costos al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

Composición de los Saldos	AL 31 DE DICIEMBRE DE:	
	2017	2016
Honorarios Profesionales	(1,000.00)	0.00
Suministros, Materiales y Repuestos	(2,816.53)	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	(10,301.00)	0.00
Servicio de Terceros	(58,254.24)	0.00
Movilización	(9,147.80)	0.00
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>(81,519.57)</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

A continuación un detalle de este rubro, es como sigue:

<u>Composición de los Saldos</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gasto Depreciación Acum Muebles y Enseres	46.48	0.00
Gasto Depreciación Acum Equipo de Oficina	31.32	0.00
Gasto Depreciación Acum Maquinaria, Equipo e Instalaciones	21.39	0.00
Gasto Depreciación Acum Equipo De Computación, Software	971.00	0.00
Honorarios Profesionales	98746.68	0.00
Servicios Contables	2250.00	0.00
Arrendamiento Oficinas Administrativas	2718.33	0.00
Mantenimiento Oficina	10989.34	0.00
Mantenimiento Equipo de Computación	668.00	0.00
Mantenimiento Muebles y Enseres	2003.50	0.00
Combustibles y Lubricantes	21.93	0.00
Suministros de Oficina	326.60	0.00
Suministros de Computación	6980.02	0.00
Suministros Muebles y Enseres	327.00	0.00
Suministros Maquinaria, Equipos e Instrumentos	590.00	0.00
Impuesto Salida de Divisas	2499.13	0.00
Alimentación	1027.44	0.00
Hospedaje Local	6390.6	0.00
Pasajes Aéreos	10881.04	0.00
Servicio De Imprenta	40.00	0.00
Aseo y Limpieza	11.42	0.00
Servicios Terceros	8566.16	0.00
Trámites Legales	3134.06	0.00
Servicios de Mensajería	198.37	0.00
Comisión por Servicios Bancarios	239.09	0.00
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>159678.90</b>	<b>0.00</b>



**NOTA 14. GASTOS NO DEDUCIBLES**

A continuación un detalle de este rubro, es como sigue:

<u>Composición de los Saldos</u>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE:</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gastos sin Sustentos Tributarios	87.36	0.00
Retenciones Asumidas	8.09	0.00
Multas e Intereses	60.00	0.00
<b>Total Gastos No Deducibles</b>	<b>155.45</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 15. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 de Marzo de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por Gerencia de ANGLO AMERICAN ECUADOR S.A., y serán presentados a la Junta de Socios el 29 de Marzo de 2018. En opinión de Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

  
Sr. Javier Andrés Ortuzár Lathrop  
**GERENTE GENERAL**

  
Ing. Grace Pamela Jurado Guerrero  
**CONTADOR**