

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

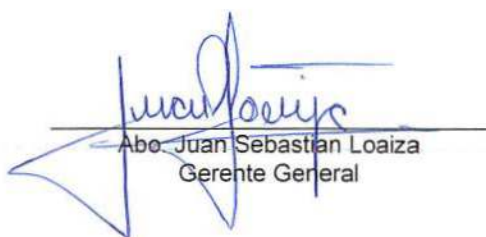
INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2019
CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo	4	61,751
Cuentas por cobrar relacionadas	5	11,524
Anticipo a proveedores	6	5,096
Activos por impuesto corriente	12	17,188
Total activo corriente		95,559
NO CORRIENTE		
Propiedades y Equipos	7	60,487
Activo para la Exploración y Evaluación de Minerales	8	449,456
Total activo no corriente		509,943
TOTAL ACTIVOS		605,502

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Abo. Juan Sebastián Loaiza
Gerente General


Ing. Nicolai Ramírez
Contador General

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS</u>	Notas	<u>2019</u>
CORRIENTE		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	253,422
Cuentas por pagar partes no relacionadas	10	380,000
Pasivo por impuesto corriente	12	3,976
Beneficios definidos para empleados	11	2,373
Total pasivo corriente		639,770
TOTAL PASIVOS		639,770
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital	16	10,000
Resultados Acumulados	18	(44,268)
Total Patrimonio		(34,268)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		605,502

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Abo. Juan Sebastian Loaiza
Gerente General


Ing. Nicolai Ramirez
Contador General

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Notas	2019
Otras ingresos	13	228
Total Ingresos		228
COSTOS Y GASTOS		
Gastos Generales		(44,497)
Total Costos y Gastos	14	(44,497)
(Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		(44,269)
Participación trabajadores		-
Impuesto a la renta		-
(PERDIDA) DEL AÑO		(44,269)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
		-
(PERDIDA) DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL		(44,269)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Abo. Juan Sebastian Loaiza
Gerente General


Ing. Nicolai Ramirez
Contador General

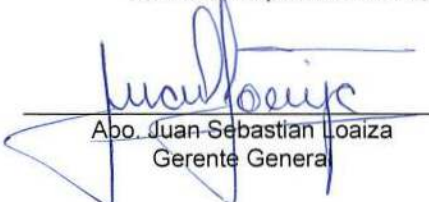
INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes, partes relacionadas y otros	228
Efectivo (pagado) a empleados, proveedores, partes relacionadas y otros	192,989
Otros Gastos	(80,979)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	112,238
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones de maquinaria y equipo	(60,487)
Efectivo neto por actividades de inversión	(60,487)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte Capital Inicial	10,000
Efectivo neto por actividades de financiamiento	10,000
(Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo	61,751
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Saldo inicial del año	-
Saldo final del año	61,751

	2019
PERDIDA DEL AÑO	(44,269)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO	
Provisión para participación a trabajadores	-
Provisión para impuesto a la renta, corriente	-
Depreciación de propiedad, maquinaria y equipo	-
Cambios en activos y pasivos	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(11,524)
Anticipo a proveedores	(5,096)
Activos por impuesto corriente	(17,188)
Otros Activos No Corrientes	(449,456)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	253,422
Cuentas por pagar partes No relacionadas	380,000
Pasivo por impuesto corriente	3,976
Beneficios definidos para empleados	2,374
Efectivo neto provisto por actividades de operación	112,238

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Apo. Juan-Sebastian Loaiza
Gerente General


Ing. Nicolai Ramirez
Contador General

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

ESTADO CAMBIO DE PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	RESULTADOS ACUMULADOS				
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO
SALDO AL 01 DE ENERO 2019	-	-	-	-	-
Aporte Capital Inicial	10,000				10,000
Pérdida del año y Resultado Integral	-	-	-	(44,268)	(44,268)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019	10,000	-	-	(44,268)	(34,268)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Abg. Juan Sebastian Loaiza
Gerente General


Ing. Nicolai Ramirez
Contador General

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A., fue constituida en la ciudad de Quito el 08 de febrero de 2019 e inscrita en el registro mercantil el 09 de febrero 2019.

Su objetivo social autorizado es la realización minera en todas sus fases, a toda escala, sin limitaciones, incluyendo, la prospección, exploración, explotación, beneficio, fundición, refinación y comercialización de recursos minerales en general, metálicos y no metálicos, que se encuentren en suelo, subsuelo y cualquier tipo de yacimiento.

Asimismo, la compañía podrá:

- (a) Construir y operar plantas de aprovechamiento, beneficio, fundición y refinación de cualquier tipo de minerales;
- (b) Realizar todo tipo de inversiones, especialmente en proyectos o empresas mineras;
- (c) Celebrar todo tipo de contrato minero y complementarios, así como cualquier contrato del giro ordinario de los negocios de la compañía y/o que sea necesario para la operación y el financiamiento de la compañía. Para la ejecución del objeto social la compañía podrá obtener derechos mineros a través de solicitudes del Ministerio del ramo o a través de cesiones otorgadas. Además, la compañía podrá importar insumos, materiales y maquinaria para la actividad minera, así como exportar los recursos mineros en su estado natural o refinados, sujeto a la normativa aplicable.

1.2 Resumen Actividades año 2019

Permisos ambientales requeridos por ley:

Gestión del permiso de Uso del Agua Senagua.

Gestión de la obtención de Licencia Ambiental para Actividades de Explotación Minera

Gestión del Permiso de Uso de Explosivos

Gestión del Permiso de uso de Combustibles en la ARCH.

Actividades de Exploración:

En la concesión minera, la Compañía se encuentra en la etapa de exploración y no se han realizado actividades de explotación minera. Como actividades de explotación se han realizado muestreos de roca e iniciado un túnel exploratorio, que en diciembre del 2019 tenía un avance de alrededor de 100 m de profundidad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) sin ninguna restricción.

2.2 Traducción de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores y compañías relacionadas del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidas en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios contratados, de existir son presentados como pasivos corrientes, dentro del estado combinado de activos y pasivos - Base Impuesto a la renta.

2.4 Activos financieros

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.4.1 Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en parte beneficiaria según las cláusulas contractuales del instrumento financiero a su valor razonable.

2.4.2 Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero cuando y sólo cuando:

- (i) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o,
- (ii) Se transfiere un activo financiero. La transferencia de un activo financiero requiere que la entidad transfiera de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.4.2. Clasificación y medición de activos financieros

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene únicamente activos financieros clasificados como medidos al costo amortizado.

Los activos financieros identificados por la Administración corresponden a instrumentos financieros no derivados que son clasificados como medidos al costo amortizado. Los activos financieros incluidos en esta categoría son:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo,** Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano.
- **Cuentas por cobrar comerciales,** Muestran montos adeudados por clientes por la venta de servicios y/o bienes en el curso normal de los negocios. El período promedio de cobro de la venta de bienes y prestación de servicios es inferior a 30 días.
- **Cuentas por cobrar partes relacionadas,** Las cuentas por cobrar partes relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

El costo amortizado de los activos financieros pertenecientes a esta categoría se mide utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial.

2.4.3. Deterioro de activos financieros

En cada fecha de presentación de los estados financieros, la Compañía reconoce una provisión por pérdidas de valor sobre un activo financiero que se mida al costo amortizado.

El importe en libros de los activos financieros se reduce directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión por deterioro. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

2.5 Inversiones de exploración, preparación y desarrollo de la mina.

Las inversiones de exploración, preparación y desarrollo incluyen principalmente aquellos incurridos tanto en la etapa de análisis y determinación de factibilidad comercial de una concesión minera, así como costos adicionales incurridos durante la etapa de desarrollo requeridas previo al arranque del proceso productivo.

Los costos de exploración y evaluación están vinculados con los desembolsos realizados para determinar la existencia de un recurso mineral y para determinar si los recursos minerales inferidos se pueden actualizar a recursos minerales medidos e indicados y si los recursos minerales medidos e indicados pueden ser convertidos en reservas probadas y probables. Los mismos fueron registrados al costo e incluyen gastos de exploración, gastos indirectos, gastos relacionados a pago de personal técnico y otros, gastos de relaciones comunitarias, depreciación de propiedad, planta y equipo, gastos de estudios de pre-factibilidad y costos financieros.

Los costos de proyectos de exploración y evaluación del proyecto son registrados como gastos en el estado separado de resultados integrales a medida que se incurren; cuando la Compañía demuestre factibilidad técnica y viabilidad económica, estos costos son capitalizados en el rubro "inversiones de exploración, preparación y desarrollo de la mina." Factibilidad técnica y viabilidad económica generalmente coincide con el establecimiento de reservas minerales probadas y probables.

La compañía se encuentra la etapa de exploración (desarrollo), ha procedido a registrar todos los costos y gastos relacionados de la mina a la cuenta "Activo para la Exploración y Evaluación de Minerales".

Los gastos generales y administrativos son devengados en el periodo 2019, ya que estos gastos estuvieron destinados a realizar actividades del "Proyecto Baritina" el cual esta en etapa de exploración.

2.6 Pasivo financieros -

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a. Reconocimiento inicial

- i. La Compañía reconoce un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en parte obligada según las cláusulas contractuales del instrumento financiero a su valor razonable.

b. Baja de pasivos financieros

- i. La Compañía da de baja pasivos financieros únicamente cuando, y sólo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

c. Clasificación y medición de los pasivos financieros

- i. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros clasificados como medidos al costo amortizado.

ii. Los pasivos financieros identificados por la Administración corresponden a instrumentos financieros no derivados que se clasifican como medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros incluidos en esta categoría son:

- **Cuentas por pagar comerciales** Muestran los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios que son adquiridos en el curso normal de sus operaciones. El período promedio de pago a sus acreedores comerciales es inferior a 30 días.
- **Cuentas por pagar partes relacionadas** Las cuentas por pagar partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía ha implementado políticas de administración de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

El costo amortizado de los pasivos financieros pertenecientes a esta categoría se mide utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial

2.7 Propiedades, maquinaria y equipos

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes de cada activo, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son los siguientes:

<u>Tipo de Bienes</u>	<u>Base Impuesto</u>	<u>Base</u>
	<u>Renta</u>	<u>NIIF</u>
Maquinaria y Equipo	10	10
Vehiculos	5	5

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

2.8 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Los activos sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2019, no se han identificado pérdidas por deterioro de activos no financieros debido a que la Administración considera que no existen indicios de deterioro en las operaciones de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se incrementa al 25% si los accionistas finales de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. están domiciliados en paraísos fiscales y se reduce en 10 puntos (12% o 15%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

El pago del "anticipo mínimo de Impuesto a la renta", es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, dado que el impuesto a la renta causado, correspondiente al impuesto a la renta calculado a la tasa del 22% y 22% respectivamente, sobre las utilidades gravables no reinvertidas fue mayor que el anticipo mínimo, de acuerdo con la legislación vigente, INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. constituyó al anticipo del impuesto a la renta como impuesto mínimo.

Impuesto a la renta diferido -

El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados

en los estados financieros. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la renta diferido activo se realice o el Impuesto a la renta pasivo se pague.

El Impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzca beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo de Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.10 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, en el caso que los resultados de operación de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. arrojen utilidades.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercero y décimo cuarto sueldos y otros relacionados con la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

2.11 Provisiones

INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A. y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2019</u>
Caja Chica	20,337
Banco Banecuador	41,414
Total	61,751

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar partes relacionadas

	<u>2019</u>
Donoso Echanique Consuelo	9,524
Glaser Roland Wilhelm	2,000
Total (1)	11,524

(1) Anticipos entregados para gastos de operación y que serán justificados con facturas en el año 2020.

6. ANTICIPOS PROVEEDORES

	<u>2019</u>
Morocho Cuenca Manuel Aurelio	4,500
Lituma Ortega Hermel Renato	500
Lara Carrasco Rigoberto Dayan	96
Total	5,096

7. PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, maquinaria y equipos fue como sigue:

	<u>2019</u>
Maquinaria y Equipo	22,696
Vehículos	45,964
Propiedad Maquinaria y Equipo	68,661
Depreciación Acumulada	(8,174)
Total Depreciaciones Acumuladas	(8,174)
Valor Total Maquinaria y Equipo	60,487

Movimientos Maquinaria y Equipo año 2019

<u>Descripción</u>	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Al 1 de enero del 2019	-	-	-
Movimiento 2019			
Adiciones	22,696	45,964	68,660
Depreciación	(1,538)	(6,636)	(8,174)
	21,158	39,329	60,487
AL 31 DE DICIEMBRE 2019			
Costo histórico	22,696	45,964	68,660
Depreciación acumulada	(1,538)	(6,636)	(8,174)
Valor en libros al 31 de Diciembre del 2019	21,158	39,329	60,487

8. ACTIVO PARA EXPLORACION Y EVALUACION MINERALES

	<u>2019</u>
Activo para la Exploración y Evaluación de Minerales	449,456
Total (1)	449,456

(1) Compra de bienes y servicios para la operación inicial de la mina, la Compañía se encuentra en etapa de exploración.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales

	<u>2019</u>
Morocho Cuenca Manuel Aurelio	3,500
Donoso Echanique Consuelo	2,820
Glaser Roland Wilhelm	771
Quezada Villavicencio Maximo Edgar	44
Argosystems Cia. Ltda.	22
Saldo Final	7,156

Provisión de Gastos

	<u>2019</u>
Sevilla y Martinez Ingenieros C.A. SEMAICA	245,000
Total Provisión	245,000

IESS por Pagar

	<u>2019</u>
less por Pagar (Incluye Aporte Personal y Patronal)	1,266
Total	1,266

Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar	253,422
--	----------------

10. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

	<u>2019</u>
Sevilla y Martinez Ingenieros C.A. SEMAICA	380,000
Saldo Final	380,000

Los Préstamos recibidos de Sevilla y Martinez Ingenieros C.A. SEMAICA, para fondeo de operación de la Mina.

11. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS

11.1 CORRIENTE

	<u>2019</u>
Sueldos Por Pagar	401
Decimo Tercero Por Pagar	1,738
Decimo Cuarto Por Pagar	198
Vacaciones por Pagar	36
Total	2,373

12. IMPUESTOS CORRIENTE Y DIFERIDO

Activo por Impuesto Corriente

	<u>2,019</u>
Crédito Tributario IVA	17,184
Retenciones en la Fte. Rendimiento Financieros	4
Total Impuestos Corrientes a Favor	17,188

Pasivo por Impuesto Corriente

	<u>2019</u>
Retenciones Iva Dic 2019	2,864
Retenciones en la Fuente Dic 2019	1,112
Total Impuestos Corrientes por Pagar	3,976

12.1 CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre del año terminado al 31 de diciembre del 2019:

<u>Conciliacion Tributaria</u>	<u>2019</u>
<u>Pérdida Antes de Trabajadores</u>	<u>(44,268)</u>
(+) Gastos No Deducibles	30,492
<u>Pérdida Antes de Impuesto a la Renta</u>	<u>(13,777)</u>

Otros asuntos - Reformas Tributarias

El 21 de agosto del 2019 se publicó la "Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal" en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

- Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2019.

Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.
- Dividendos considerados como ingresos exentos a excepción si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.
- Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de Impuesto a la renta a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.
- Se establece el Impuesto a la renta único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.
- Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la renta causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).
- Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.
- Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas.

El 24 de agosto de 2019, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, cuyos principales puntos resumimos a continuación:

- Se considerarán transacciones inexistentes cuando el SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación del servicio; o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presumirá la inexistencia de dichas operaciones.
- Disposiciones referentes a deducción de jubilación patronal y desahucio.

Con fecha 31 de diciembre del 2019, en el Suplemento del R.O. No. 111, fue publicada la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria.

A continuación, se describen los aspectos más importantes de esta Ley y su reglamento, que podrían aplicar o afectar a la Compañía.

- Se considera ingresos las provisiones efectuadas para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible conforme lo dispuesto en esta Ley y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- Están exentos los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales. La capitalización de utilidades no será considerada como distribución de dividendos, inclusive en los casos en los que dicha capitalización se genere por efectos de la reinversión de utilidades en los términos definidos en esta Ley.
- Se incluye para la exoneración del pago de impuesto a la renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas los servicios de infraestructura hospitalaria; servicios educativos; servicios culturales y artísticos.
- Dividendos, Se elimina la disposición que establecía el derecho a utilizar como crédito tributario el impuesto pagado por la sociedad.
- Anticipo Impuesto a la Renta, El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento 50% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago anticipo voluntario se establecerán en el Reglamento.
- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US\$1.000.000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal según una tabla que va del 0.10% al 0.20% igual, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, hasta marzo de cada año sobre dichos ingresos, dicha contribución no será mayor al 25% del impuesto causado en el 2018.

De las mencionadas reformas, la Administración de Industria Minera Huasikuri C.A. considera que las reformas actuales no han tenido efectos para el desarrollo de las operaciones.

13. INGRESOS

Detalle de Ingresos No Ordinarios:

	<u>2019</u>
Interes Ganado en Cuentas Bancarias	228
Total	228

Son valores a favor que recibe la compañía por parte del banco Banecuador, por los saldos en la cuenta corriente que se mantiene en dicha institución.

14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los Gastos operacionales agrupados de acuerdo su naturaleza son los siguientes:

	<u>2019</u>
<u>Gastos</u>	
Gastos Indirectos del Personal	3,255
Gastos de Operaciones	3,008
Servicios Generales	30,941
Servicios Contratados	7,291
Total	44,497

15. GESTION DE RIESGOS

Gestiones de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de diferente naturaleza que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Gerencia para mitigar tales riesgos, si es el caso.

- **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

- **Riesgo de liquidez**

La Gerencia de Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda administrar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Gerencia administra el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras, que incluye una emisión de obligaciones, y de préstamo, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando las fechas de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

A continuación, se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

Riesgos	<u>2019</u>
Activo Corriente	95,559
Pasivo Corriente	639,770
	<u>0.15</u>

- **Riesgo de capital**

La Gerencia gestiona su capital tendiente para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras busca maximizar el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre 2019 el Capital Social está representado por 10,000 acciones nominativas con un valor unitario de 1 dólar (USD \$1.00) de los Estados Unidos de América, se detalla así:

<u>NOMINA DE ACCIONISTAS</u>	<u>2019</u>
Donoso Echanique Consuelo	9,999
Loaiza Berru Juan Sebastian	1
Saldo Final	10,000

17. RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en la liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber las pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas del Ejercicio

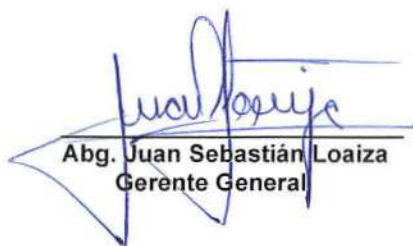
La pérdida correspondiente al resultado del ejercicio económico 2019, se estima una recuperación en los años posteriores con las posibles utilidades generadas en operaciones normales.

19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros 24 de Abril 2020, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de INDUSTRIA MINERA HUASIKURI C.A., pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación final.



Abg. Juan Sebastián Loaiza
Gerente General



Ing. Nicolai Ramírez
Contador General