

# ECUADOR GOLD ECUAGOLD S A (EN LIQUIDACIÓN)

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES  
AL 01 DE ENERO DEL 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de ECUADOR GOLD ECUAGOLD S A en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## INDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD Y ENTORNO.....	3
NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	5
2.2 PERÍODO CONTABLE.....	5
2.3 BASES DE PREPARACIÓN.....	5
2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	5
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN .....	5
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	6
2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.....	6
2.4.3.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	6
2.4.3.2 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.....	6
2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	7
2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	7
2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	7
2.4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	8
2.4.9 OBLIGACIONES BANCARIAS .....	8
2.4.10 CAPITAL.....	8
2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	9
2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS .....	9
3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017(FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF).....	10
NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS .....	11
4.1 ACTIVO CORRIENTE .....	11
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	11
10102 ACTIVOS FINANCIEROS.....	12
10103 INVENTARIOS .....	12
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	12
10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	13
10106 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	13

10107	ACTIVO INTANGIBLE .....	14
4.3	PASIVO CORRIENTE .....	14
20103	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR .....	14
20107	OTRAS OBLIGACIONES .....	15
4.4	PATRIMONIO.....	16
301	CAPITAL.....	16
304	RESERVAS .....	16
305	RESULTADOS ACUMULADOS.....	16
306	RESULTADO DEL EJERCICIO .....	16

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 01 DE ENERO DE 2017 al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

### NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD Y ENTORNO

**ECUADOR GOLD ECUAGOLD S A EN LIQUIDACION**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el cuatro de febrero de mil novecientos noventa y siete, ante el Abogado Eduardo Falquez Ayala, Notario Séptimo del Cantón Guayaquil. Según su artículo segundo el cual señala; “La compañía se dedicara a la prospección búsqueda de indicios de sustancias minerales en nuevas áreas mineras, **Exploración:** ejercer el derecho real y exclusivo para explorar yacimientos mineros, así como determinación del tamaño y forma de yacimientos contenido y calidad mineral, incluye además la evaluación económica del yacimiento, **Explotación:** operaciones, trabajo y labores mineras destinadas a la preparación y desarrollo del yacimiento, a la extracción y transporte de los minerales, beneficio: tratamiento de los minerales explotados para elevar el contenido útil o ley de los mismo, **Fundición:** realizar todos los procedimientos técnicos destinados a separar los metales de los correspondientes minerales o metales concentrados producidos en el beneficio, **Refinación:** realizar los procedimientos técnicos destinados a convertir los productos metálicos en metales de lata pureza, **Comercialización:** compra-venta, comercialización, importación, distribución de minerales o la celebración de otros contratos que tengan por objeto la negociación de cualquier producto resultante de la actividad minera, adquisición y explotación de minas de metales ferrosos o no ferrosos (...). Aprobada mediante Resolución No. 97-2-1-1-0000860 de la Superintendencia de Compañías en Guayaquil el siete de marzo de mil novecientos noventa y siete.

El veintiocho de septiembre del dos mil la compañía fue declarada inactiva según la Resolución No. 00-G-IJ-0005118 de la Superintendencia de Compañías, misma que quedó sin efecto mediante la resolución No. 06-G-IJ-0008686 el cinco de diciembre del dos mil seis firmada por el Economista Luis Redrobán Vargas Especialista de Control del Departamento de Disolución y Liquidación de la Intendencia de Compañías de Guayaquil.

La Compañía celebra Escritura de Aumento de Capital, Cambio de Domicilio y Reforma de Estatutos, en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, el trece de febrero del año dos mil siete, mediante Acta de Junta General de Accionistas en la cual se acordó: “1) Aumentar el capital suscrito de la compañía en la cantidad de USD \$600 para que esta alcance la suma de USD \$800, mediante la emisión

de quince mil nuevas acciones normativas ordinarias de USD \$0.04., 2) Cambiar el domicilio de la compañía de la ciudad de Guayaquil a la de Machala en la Provincia de El Oro por ser conveniente para el desarrollo de sus actividad (...), la escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el tres de enero del dos mil siete, aprobada mediante Resolución No. 07-G-IJ-0001412.

En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, República del Ecuador, el día seis de octubre del año dos mil diez ante el Abogado Reymundo José Alarcón la compañía ECUADOR GOLD, ECUAGOLD S.A. realiza escritura de Cambio de Domicilio y de Reforma de Estatutos, la Junta Universal de Accionistas celebrada el cuatro de octubre del dos mil diez, acordó por unanimidad lo siguiente: 1.- Cambiar el Domicilio de la Compañía, de la ciudad de Machala al Cantón Camilo Ponce Enriquez, Provincia del Azuay, (...), Inscrita en el Libro Mercantil del Registro de la Propiedad del mismo cantón , bajo el repertorio número 922 el veinte siete de octubre del dos mil diez, aprobada bajo la Resolución No. SC.DIC.M.10.0316 de la Superintendencia de Compañías en Machala.

La Intendente de Compañías de Cuenca Dra. Julia Victoria Novillo Minchala a través de Resolución No. SCVS-IRC-2018-00004915 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el cual resolvió: "Artículo Primero.- Declarar Inactivas a las compañías indicadas en el considerado cuarto de la presente resolución por cumplirse el presupuesto establecido en el artículo 359 de la Ley de Compañías, dada y firmada en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en Cuenca el seis de junio del dos mil dieciocho".

La compañía se encuentra regulada por la Agencia de Regulación y Control Minero ARCOM, Superintendencia de Compañías SUPERCAS, Servicio de Rentas Internas SRI, Ministerio de Relaciones Laborales MRL, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y Ministerio de medio ambiente MAE. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

## **BASES LEGALES**

A la fecha de este informe la Compañía se rige por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, Ley Régimen Tributario Interno y su reglamento, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, Constitución y Mandatos Constituyentes, así como sus Estatutos Sociales.

## **NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

### **2.2 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2017.

**Estado de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo:** Por el período comprendido del 01 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017.

**Estados de Cambios en el Patrimonio Neto:** Saldos y movimientos al 31 de diciembre del 2017.

### **2.3 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **ECUADOR GOLD ECUAGOLD S A (EN LIQUIDACION)**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 29 de marzo del 2018.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

### **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

#### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

#### **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

La entidad medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

##### **2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad.

La compañía da créditos entre 30 y 90 días máximos.

##### **2.4.3.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

##### **2.4.3.2 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **2.4.4 INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados al costo de adquisición. El costo se determina por el método de promedio ponderado

#### **2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

#### **2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

#### **2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada. Los años de vida útil estimada para los activos se muestra a continuación:

<b>ACTIVOS PPyE</b>	<b>AÑOS</b>	<b>POLITICA DE CAPITALIZACIÓN</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	\$ 500
VEHICULOS	5	Toda compra se activa.
EQUIPO DE OFICINA	10	\$ 500
MUEBLES Y ENSERES	10	\$ 500

#### **2.4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.

#### **2.4.9 OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

#### **2.4.10 CAPITAL**

La compañía establece su capital de acuerdo a lo que determina la escritura de constitución y podrá aceptar suscripciones y emitir participaciones hasta el monto de ese capital. Todo aumento de capital autorizado será resuelto por la junta general de socios y, luego de cumplidas las formalidades pertinentes, se inscribirá en el registro mercantil correspondiente.

#### **2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos en esta compañía son provenientes del procesamiento del mineral.

#### **2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

### 3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF).

Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF con efectos patrimoniales:

<b>CONCILIACION PATRIMONIAL</b>		<b>31/12/2017</b>
<b>PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES</b>		<b>\$ 108.474,25</b>
DISMINUCION DE DEPRECIACION ACUM DE EDIFICIO	a	11.264,27
DISMINUCION DE GASTO DE DEPRECIACION DE EDIFICIO	a	5.120,04
DISMINUCION APORTES FUTURA CAPITALIZACION	b	(439.545,15)
INGREMENTO OTROS INGRESOS POR AJUSTES	b	439.545,15
DISMINUCION DE RESERVA LEGAL	c	(29.243,35)
INCREMENTO RESULTADOS ACUMULADOS	c	29.243,35
<b>PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2017</b>		<b>\$ 124.858,56</b>

#### a) VARIACIÓN POR ELIMINACION DE DEPRECIACIONES DE ACTIVOS QUE NO CORRESPONDIAN A LA COMPANIA

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

**Según NIC 16**, las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la entidad espere utilizar durante más de un periodo, cumplen normalmente las condiciones para ser calificados como elementos de propiedades, planta y equipo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar sólo pudieran ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se contabilizarán como propiedades, planta y equipo.

Esta Norma no establece la unidad de medición para propósitos de reconocimiento. Por ello, se requiere la realización de juicios para aplicar los criterios de reconocimiento a las circunstancias específicas de la entidad. Podría ser apropiado agregar partidas que individualmente son poco significativas, tales como moldes, herramientas y troqueles, y aplicar los criterios pertinentes a los valores totales de las mismas.

La entidad evaluará, de acuerdo con este principio de reconocimiento, todos los costos de propiedades, planta y equipo en el momento en que se incurre en ellos. Estos costos comprenden tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir

una partida de propiedades, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el elemento correspondiente.

**b) Aportes de socios o accionistas para Futura Capitalización**

Existe un aporte para futura capitalización por USD\$ 439.4545, del cual no se encontró la documentación soporte adjunto, por lo cual se procedió a ajustarlo con resultados del ejercicio, tal como indica la norma contable.

**c) Reserva Legal**

Existe una sobre apropiación de la reserva legal de años anteriores, debido a que la entidad ha apropiado USD\$29.243,35, cuando lo máximo permitido es USD\$ 400. Incumpliendo de esta manera con el art "Art. 297.- *Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social*", por lo cual se procedió a la reclasificación a resultados acumulados de este valor.

**NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS**

**4.1 ACTIVO CORRIENTE**

**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Caja	1.500,00	1.000,00
Bancos	311,95	40.883,43
	<b><u>1.811,95</u></b>	<b><u>41.883,43</u></b>

El movimiento del efectivo y equivalente de efectivo proviene de clientes, por la prestación de servicio de procesamiento del mineral.

**10102                      ACTIVOS FINANCIEROS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Cuentas y documentos por cobrar	209,650.08	293,113.82
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar	416.32	686.49
(-) Deterioro de Activos Financieros	<u>(2,096.51)</u>	<u>(2,930.40)</u>
	<u><b>207,969.89</b></u>	<u><b>290,869.91</b></u>

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas por el procesamiento del mineral. Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta por cobrar de clientes suma un valor de \$207.969.89

**10103                      INVENTARIOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Inventario de Materia Prima	-	-
Inventario de Productos en Proceso	-	-
Inventario de Productos Terminados	-	-
Inventarios de Suministros o Materiales	7,874.21	18,980.42
(-) Deterioro de Inventarios	-	-
	<u><b>7,874.21</b></u>	<u><b>18,980.42</b></u>

Corresponde a inventarios de suministros o materiales a ser utilizados en el periodo 2017, por el procesamiento del mineral.

**10104                      SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Seguros Pagados por Anticipado	-	-
Arriendos Pagados por Anticipado	-	-
Anticipo a Proveedores	15,570.00	15,100.00
Otros Anticipos Entregados	-	-
	<u><b>15,570.00</b></u>	<u><b>15,100.00</b></u>

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

**10105****ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

Corresponde a valores retenidos por clientes por impuesto a la Renta del ejercicio, así como también a créditos tributarios por el impuesto al valor agregado y por impuesto a la Renta de ejercicios anteriores.

El crédito tributario de IVA corresponde a las retenciones efectuadas a los clientes.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15,306.50	45,389.60
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	16,656.89	11,087.08
	<u><b>31,963.39</b></u>	<u><b>56,476.68</b></u>

**10106****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Terrenos	-	-
Edificios	102,401.21	102,401.21
Construcciones en curso	-	-
Instalaciones	-	-
Muebles y enseres	16,923.82	1,810.91
Maquinaria y equipo	473,515.51	413,335.93
Naves, aeronaves, barcasas y similares	-	-
Equipo de computación	-	5,682.72
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	36,034.64	36,034.64
Otros propiedades, planta y equipo	-	57,937.09
Repuestos y herramientas	-	-
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-312,875.56	-261,558.18
(-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo	-	-
	<u><b>315,999.62</b></u>	<u><b>355,644.32</b></u>

**10107                      ACTIVO INTANGIBLE**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Otros intangibles	20,699.19	18,243.63
	<u>20,699.19</u>	<u>18,243.63</u>

**4.3      PASIVO CORRIENTE**

**20103                      CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
<b>Corto Plazo</b>		
No relacionadas	127,462.12	40,938.64
Relacionadas	-	-
	<u>127,462.12</u>	<u>40,938.64</u>

Los saldos pendientes de pago son los derivados por la adquisición de los suministros para el procesamiento del mineral.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
<b>Corto Plazo</b>		
No relacionadas	297,660.84	86,995.09
Relacionadas	-	-
	<u>297,660.84</u>	<u>86,995.09</u>

**20107****OTRAS OBLIGACIONES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
<b>Otras obligaciones corrientes</b>		
Con la administración tributaria	-	29,299.02
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4,212.73	1,794.62
Con el iess	7,933.32	4,393.53
Por beneficios de ley a empleados	19,646.46	10,579.75
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	-
Dividendos por pagar	-	-
	<u><b>31,792.51</b></u>	<u><b>46,066.92</b></u>

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2013 será de 22%.

El rubro de obligaciones con la administración tributaria corresponde a impuestos retenidos por liquidarse en el siguiente mes.

**20108****OTRAS PASIVOS CORRIENTES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	US\$ dólares	
Anticipos de clientes	20,114.22	-
Otros Pasivos Corrientes	-	-
	<u><b>20,114.22</b></u>	<u><b>-</b></u>

#### 4.4 PATRIMONIO

##### 301 CAPITAL

	2017	2016
	US\$ dólares	
No. De Acciones	800.00	800.00
Valor nominal	1.00	1.00
<b>Total capital</b>	<b><u>800.00</u></b>	<b><u>800.00</u></b>

Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 participaciones nominativas de \$1.00.

##### 304 RESERVAS

	2018	2017
	US\$ dólares	
Costos de venta	850,112.49	382,072.25
	<b><u>850,112.49</u></b>	<b><u>382,072.25</u></b>

##### 305 RESULTADOS ACUMULADOS

	2017	2016
	US\$ dólares	
Ganancias Acumuladas	182,852.59	271,382.21
(-) Pérdidas Acumuladas	-	(88,598.46)
	<b><u>182,852.59</u></b>	<b><u>182,783.75</u></b>

## RESULTADO DEL EJERCICIO

	2017	2016
	US\$ dólares	
Ganancia Neta del Periodo	-	-
(-) Pérdida Neta del Periodo	(58,794.03)	(29,174.51)
	<u>(58,794.03)</u>	<u>(29,174.51)</u>