



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Sociedad Minera Pueblo Nuevo PUENE CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaría Séptima del Cantón Guayaquil a cargo del Abogado Eduardo Alberto Falquez Ayala, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el 10 de Marzo del 2008.

Su aprobación se dio mediante Resolución No. 08.M.DIC.0085 del Ing. Com. Luis Chiriboga Vivanco, Intendente de Compañías de Machala, del 7 de Abril del 2008 e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Machala el 11 de Abril del 2008, con el No. 334 y anotada en el Repertorio bajo el No. 769.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse a las actividades propias de la minería en su más amplia aceptación, de tal suerte que podrá dedicarse a la Prospección, Exploración, Explotación, Beneficio, Fundición, Refinación y Comercialización de toda clase de minerales, de metales ferrosos y no ferrosos en canteras y demás parámetros en el desarrollo minero en todo el territorio nacional, pudiendo adquirir todo derecho minero dentro del país.

La compañía está representada legal, judicial, extrajudicial e individualmente por el señor Armángel Aguilar Pastor como Gerente General y por el señor Ángel Ardito Sánchez Ojeda que cumple las funciones de Presidente.



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Cuenta con un contrato de operador minero dentro del área minera asignada a la Cooperativa de producción Minera Aurífera "11 Bella Rica" en la cual tiene asentado dos túneles para la explotación de oro en el sector La López, sitio Pueblo Nuevo, parroquia Bella Rica, cantón Camilo Ponce Enríquez en la provincia del Azuay, que además tiene la autorización gubernamental requerida para la actividad; y, las oficinas Administrativa en la ciudad de Machala, en la Provincia de El Oro.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de Preparación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El IASB considera como necesario y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO

PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 19	Mejora. Reconocimiento y medición de los gastos por planes de beneficios definidos y de terminación.	1 de enero del 2013
NIC 27	Enmienda. Alcance incluye solamente a estados financieros separados.	1 de enero del 2013
NIC 28	Mejora. Medición de negocios conjuntos mediante la aplicación del método de participación.	1 de enero del 2013
NIF 7	Mejora. Revelaciones de los efectos o posibles efectos de los acuerdos de compensación en los instrumentos financieros.	1 de enero del 2013
NIF 10	Mejora. Reemplaza a NIC 27 vigente. Principios para la preparación y presentación de los estados financieros consolidados. Establece el tratamiento para las entidades de propósito especial.	1 de enero del 2013
NIF 10	Enmienda. Clarifica las disposiciones transitorias, indicando que es necesario aplicarla el primer día del período anual en la que se adopta la norma.	1 de enero del 2013
NIF 11	Mejora. Sustituye a la NIC 31 y SIC 23 vigentes. Elimina la opción de medir la inversión mediante el método del valor o consolidación proporcional.	1 de enero del 2013
NIF 12	Mejora. Revelaciones de participaciones en otras entidades	1 de enero del 2013
NIF 13	Mejora. Medición del valor razonable	1 de enero del 2013
IFRIC 20	Mejora. Costos de decapado en la fase de producción en una mina a cielo abierto	1 de enero del 2013
NIC 32	Clarifica los requerimientos de neteo y de los criterios "derecho exigible legalmente a compensar los valores reconocidos" y "intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente".	1 de enero del 2014
NIC 36	Enmienda. Requiere revelar sobre el valor recuperable de los activos deteriorados, si esa cantidad se basa en el valor razonable menos los costos de disposición.	1 de enero del 2014
NIC 39	Enmienda. Permite continuar con la contabilidad de cobertura en caso de novación de un contrato de derivados siempre que se cumplan ciertos criterios.	1 de enero del 2014
NIF 10	Enmienda. Incluye la definición de una entidad de inversión e introduce una excepción para consolidar ciertas subsidiarias pertenecientes a entidades de inversión. Además, requiere que esas subsidiarias deban ser medidas a valor razonable con cambios en resultados, de acuerdo a NIF 9.	1 de enero del 2014
IFRIC 21	Nueva Interpretación denominada "Gravámenes". Es una interpretación de la NIC 37, la cual considera cómo contabilizar los gravámenes establecidos por los gobiernos, que no son impuestos a la renta.	1 de enero del 2014
NIC 19	Enmienda. Referente a la aplicación de las contribuciones a los empleados, por prestaciones definidas, que son independientes del número de años de servicio.	1 de julio del 2014
NIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de pasivos financieros	1 de enero del 2015
NIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios"; elimina la fecha efectiva obligatoria (1 de enero del 2015).	Sin fecha efectiva obligatoria

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros. Adicionalmente, se encuentra en proceso de evaluación, los impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2016; sin embargo, se estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

- Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2009-2011: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2013. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIC 1 - Presentación de los estados financieros", donde clarifica los requerimientos de proporcionar información comparativa; ii) "NIC 16 - Propiedades, planta y equipos", donde se mejora el reconocimiento de elementos tales como piezas de repuestos; iii) "NIC 32 - Instrumentos financieros: Presentación", donde se mejora el reconocimiento de impuesto a las ganancias de acuerdo a la NIC 12 relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de patrimonio y a costos de transacciones de patrimonio; y, iv) "NIC 34 - Información financiera intermedia", donde se mejora las Revelaciones de activos y pasivos totales para un segmento en particular.
- Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 2 - Pago basados en acciones", donde se modifican definiciones; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se modifica la medición de la contraprestación contingente en una combinación de negocios; iii) "NIIF 8 - Segmentos operativos", donde se modifican las agregaciones de segmentos y la reconciliación del total de activos de los segmentos con los activos totales de la entidad; iv) "NIIF 13 - Valor razonable", donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido; v) "NIC 16 - Propiedades, planta y equipos" y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada; vi) "NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas", donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

- Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF", donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se aclara el alcance de la norma en referencia a los negocios conjuntos; iii) "NIIF 13 - Valor razonable", donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios"; y, iv) "NIC 40 - Propiedades de inversión", donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de enero del 2015, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni han de generar un impacto significativo en los presentes estados financieros.

NIIF para PYMES, no presenta la nota sobre cambios en normas, considerar a partir del 1 de enero del 2015.

Moneda funcional y moneda de presentación.- Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUEBLO N. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

Activos y pasivos Financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Los activos financieros están registrados a su costo.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Cuentas por pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materias prima y materiales (bienes) e insumos utilizados para el proceso productivo, y de la recepción de servicios (incluidos la prestación de servicios profesionales).

Obligaciones financieras.- Están registradas con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son reconocidos con cargo a los resultados.



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUEBLO N. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía tales; liquidez, crédito mercado y generales de negocio. Un detalle a continuación:

Liquidez.- La medición de sus activos corrientes con relación a sus pasivos corrientes revelan que la Compañía al 31 de diciembre del 2015, no disponen de excedentes de capital de trabajo, esta medición presenta que no existen excedentes causado por la inversión realizada para tener avances en la mina.

Crédito.- El riesgo de crédito de la Compañía se origina de la incapacidad de los deudores en cumplir con sus obligaciones, en la medida de que estas hayan vencido. La gerencia considera que la Compañía mitiga el riesgo de crédito debido a la evaluación crediticia periódica que efectúa.

Mercado.- Los productos que comercializa la compañía en el mercado interno presentan un alto nivel de competencia. Sin embargo, la calidad del oro, genera oportunidades que son aprovechadas por la Compañía a través de sus clientes.

Financiamiento.- Debido a que el riesgo de liquidez puede ser moderadamente administrativo, la compañía mantiene financiamiento de instituciones financieras locales, necesarios para cubrir su capital de trabajo.



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

Inventarios.- Los inventarios se adquieren a nivel local, se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden los costos de materias primas, la mano de obra directa, los costos indirectos de producción basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Generales.- Actualmente, las prácticas para la obtención de oro, mediante el uso apropiado de nuevas tecnologías e inversiones en ampliación de la infraestructura, permiten año a año mantener los estándares de calidad para abastecer las necesidades del mercado nacional.

Propiedad, planta y equipo.- Las propiedades, planta y equipos, se presentan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada.

Las propiedades y equipos se componen de Edificios, Instalaciones, maquinaria y equipo, equipos de computación, muebles y enseres, y, otros activos fijos cuya base de medición es su coste histórico, menos depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas. 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 propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Porcentaje
Edificios, mejoras e infraestructura	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos, equipos de transporte	20%
Otras propiedades, planta y equipo	10%

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Resultados acumulados.- Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas otros ajustes de NIIF, así como la cuenta de otros resultados integrales.

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Como se mantiene el capital social no se efectuó el cálculo para incrementar la Reserva legal.

Reconocimiento de ingresos.- La compañía reconoce los ingresos cuando es efectuada la transferencia a cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo, estos costos se reconocen a medida que se incurren, independientemente de la fecha que se realiza el pago. De acuerdo a lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

Intereses.- Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo las sociedades pagaran a sus



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagaran sobre las utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

ESTIMACIONES Y APLICACIÓN DE CRITERIO PERSONAL .- La preparación de estados financieros requiere que la Compañía 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 la Compañía 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 la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO

PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

NOTA 3. INSTRUMENTO FINANCIERO POR CATEGORIA

Categorías de instrumentos financieros –

		<u>31/12/2015</u>
Activos Financieros medidos al costo:		
Caja y Bancos	USD	30.439,47
	USD	<u>30.439,47</u>
Activos Financieros medidos al costo amortizado:		
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	USD	-
Cuentas por Cobrar Comerciales	USD	28.800,17
Otros Activos	USD	34.597,66
Total Activos Financieros	USD	<u>63.397,83</u>
Pasivo Financieros medidos al costo amortizado:		
Cuentas por Pagar Proveedores	USD	143.991,37
	USD	<u>143.991,37</u>

Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO

PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (nivel 3).

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, otros activos, cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar proveedores, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y efectivo y equivalente de efectivo se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Composición:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>		<u>31/12/2015</u>
Saldos en Cajas (a), Fondos de Custodia (b), y otros valores en Efectivo, o sus	USD	2.998,84
Saldos en Cuentas Corrientes y de Ahorro	USD	27.440,63
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	30.439,47

CREDITOS TRIBUTARIOS

Composición:

		<u>31/12/2015</u>
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo I.V.A.	USD	9.190,16
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta	USD	24.147,44
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	33.337,60



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)</u>		<u>31/12/2015</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u>
Terrenos	USD	160.492,05	0%
Construcciones en Curso	USD	133.021,92	0%
Edificios (Excepto Terrenos)	USD	195.840,40	5%
Instalaciones	USD	19.252,17	10%
Muebles y Enseres	USD	7.833,18	10%
Maquinarias y Equipos	USD	797.345,75	10%
Equipos de Computación y Software	USD	17.571,41	33%
Vehículos, Eq. Transporte, Eq. Caminero	USD	53.065,75	20%
Otras Propiedades, Planta y Equipos	USD	35.236,06	10%
	USD	<u>1.419.658,69</u>	
(-) Deprec. Acumulada Propiedad, Planta, Equipo	USD	<u>(208.763,02)</u>	
Suman Propiedad, Planta y Equipos	USD	<u>1.210.895,67</u>	

IMPUESTO POR PAGAR

Composición:

		<u>31/12/2015</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	USD	25.509,42
Suman:	USD	<u>25.509,42</u>



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

(a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2012 al 2015 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

Utilidad del Ejercicio antes de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta	USD	132.173,47	USD
(-) 15% Participación a Trabajadores	USD	19.826,02	USD
Base Imponible	USD	112.347,45	USD
(+) y (-) Gastos no Deducibles y otras Deducc.	USD	3.604,48	USD
Base Imponible para Impuesto a la Renta	USD	115.951,93	USD
Tasa de Impuesto a la Renta	USD	22%	USD
Impuesto a la Renta Corriente	USD	25.509,42	USD

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio,



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables .

La referida norma estableció que 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Durante el año 2015 la Compañía presenta en el estado de resultados como impuesto a la renta el monto de US\$ 25.509,42.

La determinación del impuesto a la renta por pagar del 2015 fue como sigue:

		<u>31/12/2015</u>
Impuesto a la Renta causado	USD	25.509,42
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	USD	22.068,77
(-) Saldo del Anticipo pendiente de pago	USD	4.983,33
(-) Retenciones en la fuente efectuadas	USD	6.921,26
Saldo a pagar por la Compañía	USD	<u>1.502,72</u>

Otros asuntos

Esta resolución determina que los salarios mínimos sectoriales en ningún caso podrán ser inferiores a las establecidas para cargo en las ramas de



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

actividad de comisiones sectoriales, y las tarifas de jornada nocturna se liquidarán en relación a lo establecido en el artículo 49 del Código de Trabajo.

Compensación económica para el salario digno: El Ministerio de Relaciones Laborales, emitió el Acuerdo No. 0053, publicada 18 de marzo de 2015, mediante el cual establece el procedimiento para el cálculo, pago y control de cumplimiento de la compensación económica para el salario digno del 2015.

La compensación económica se define como la diferencia entre el salario digno y el ingreso mensual percibido por el trabajador y deberá ser pagado por los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2015 o que hubieren pagado anticipo de impuesto a la renta inferior a la utilidad.

La liquidación para el pago de la compensación económica del año 2015 se hará hasta el 31 de diciembre de ese ejercicio y se pagará a los trabajadores hasta el 31 de marzo del año 2016 por una sola vez. Para el pago de esta compensación económica, el empleador destinará hasta el 100% de las utilidades correspondientes al año 2015. Si la totalidad del valor de las utilidades no alcanzare para cubrir el salario digno, dicha utilidad deberá repartirse de manera proporcional; para lo que, el valor de la compensación correspondiente a cada trabajador para alcanzar el salario digno se dividirá para el monto total necesario para cubrir el salario



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

digno de todos los trabajadores y se multiplicará por el valor de utilidades efectivamente generadas en el año 2015.

Determinación presuntiva: El Servicio de Rentas Internas, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC14-00094, publicada en el Registro Oficial No. 189 del 21 de febrero de 2014, expide los coeficientes de estimación presuntiva de carácter general, por ramas de actividad económica, aplicables para el ejercicio fiscal 2015.

Los coeficientes señalados en las tablas de determinación presuntivas se aplicarán multiplicándolos por los montos totales de los activos, ingresos, costos y gastos, según corresponda y de éstos resultados se escogerá el mayor, cuyo valor constituirá la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa correspondiente del impuesto a la renta.

El Servicio de Rentas Internas verificará la información entregada por cada contribuyente y calculará el valor total presunto del rubro respecto del cual se obtuvo la información.

Deducibilidad de gastos por depreciación de bienes revaluados: El 19 de junio del 2012 en el Registro Oficial No. 727 se publicó el Decreto Ejecutivo No. 1180 por medio del cual se reforma el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas y el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. El artículo 3 del Decreto Ejecutivo No. 1180 señala lo siguiente: "Artículo 3.- Suprímase la letra f) del número 6 del Artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno": Cuando un contribuyente haya procedido al reavalúo



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

de activos fijos, podrá continuar depreciando únicamente el valor residual. Si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar. En el caso de venta de bienes reevaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el revalúo".

PROVISIONES

Composición y movimiento:

<u>AÑO 2015</u>		<u>Saldo al Inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldos al final</u>
Beneficios Sociales	USD	97.708,76	158.932,02	168.317,07	88.323,71
Provisión para Jubilación Patronal	USD	-	-	-	-
Provisión para Desahucio	USD	-	-	-	-

CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende de un capital de USD 5.000,00; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador; el capital está conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 5,00 cada una distribuidas de la siguiente manera:

1. Armángel Aguilar Pastor 180 participaciones.
2. Luis Orlando Aguilar Pastor 100 participaciones.
3. Luis Benjamín Bermeo Mendieta 280 participaciones.



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

4. Enrique Gilberto Cabrera Pastor 230 participaciones.
5. Cori Astenia Ramos Contreras 105 participaciones.
6. Ángel Ardito Sánchez Ojeda 105 participaciones.

Las cuentas del Capital Social se distribuyen de la siguiente manera:

<u>CAPITAL</u>		<u>31/12/2015</u>
Capital Suscrito o Asignado	USD	5.000,00
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	USD	-
Prima por Emisión Primaria de Acciones	USD	-
Suman Capital	USD	5.000,00

RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva Legal	USD	<u>31/12/2015</u> <u>1.000,00</u>
---------------	-----	--------------------------------------



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUEÑO C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se registran las utilidades del ejercicio, propias de la actividad en el año 2015, que serán acumuladas para el siguiente periodo si no se realiza la distribución correspondiente.

		<u>31/12/2015</u>
Resultado del Ejercicio	USD	<u>86.838,03</u>

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La partida de Ingresos se acredita con la venta del oro y material concentrado, que es el objeto social de la empresa.

Los ingresos en la Sociedad Minera Pueblo Nuevo Puene C. Ltda., son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a crédito, con un plazo máximo de 30 días por el proceso de logística y de cobro.

		<u>31/12/2015</u>
Ventas Locales	USD	692.127,41 USD
Exportación de Oro	USD	1.984.021,68 USD
Total Ventas	USD	<u>2.676.149,09 USD</u>



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO **PUENE C. LTDA.**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica USD)

de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA 5. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.



CPA Gabriela Sánchez Cruz

CONTADOR