

COMPAÑÍA MINERA PL S.A COMINPLSA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA MINERA PL S.A COMINPLSA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura otorgada el 20 de Noviembre del 2008 ante el Abg. Luis Zambrano Larrea Notario Sexto del cantón Machala, aprobada por la Intendencia de Compañías de Machala el 10 de Diciembre de 2.008 mediante Resolución No. 08.M.DIC.0419 e inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Zaruma bajo el N° 29, y anotado en libro repertorio con el No. 779, del 19 de Diciembre de 2.008.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de servicios de estudios, planificación, prospección, explotación de minerales metálicos y no metálicos; a la prospección de nuevas áreas mineralizadas; exploración de yacimientos, así como del contenido y calidad de minerales existente y la evaluación de los mismos; a la explotación de toda clase de áreas mineras, y la extracción de todo tipo minerales; al beneficio consistente en el tratamiento de los minerales explotados para elevar el contenido útil de los mismos; a la fundición, que comprende los procedimientos técnicos destinados a separar los metales de los correspondientes minerales o concentrados producidos en el beneficio; a la refinación, que consiste en los procedimientos técnicos destinados a convertir a los productos metálicos en metales de alta pureza.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro de la Propiedad del 10 de diciembre del 2.008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Se encuentra ubicada en la Provincia de El Oro Cantón Zaruma, Sector Miranda Barrio el Guando.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Zaruma con RUC: 07917354320001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo a la situación contable y financiera de la empresa.

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

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han realizados bajo Normas de Información Financiera NIFFs al cierre del ejercicio fiscal 2017, apegándose a los criterios de valoración y reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Información referida al ejercicio 2017

La información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, conforme a los saldos presentados al cierre del año en mención tomando en consideración que existieron algunos cambios en el patrimonio los cuales se detalla en sus puntos a enunciar y se expresa en forma explicativa además en este año hubo cambio de accionistas quedando conforma el capital accionario de la siguiente forma; Sr. López Aguilar Oswaldo con (3750) tres mil setecientos cincuenta acciones nominativas que corresponden al 75%; y, Srta. Angy Samira Valverde Asanza con (1250) mil doscientas cincuenta acciones nominativas que corresponden al 25%, quedando de esta manera conformado el 100% del Capital total de la compañía.

2.5. Período Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, los mismos que reflejan la verdadera situación financiera de la empresa al cierre del período contable.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2017

3.1. Conciliación del Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	5000	3298,81	0	15489,77	33910,31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57698,89	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	3298,81	0	15489,77	37117,06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60249,74	0	121155,38	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	3298,81		15489,77	37117,06						0						60249,74	N	121155,38	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	-3206,75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-60249,74	0	-63456,49	
Aumento (disminución) de capital social	D																		0	
Aportes para futuras capitalizaciones		0																	0	
Prima por emisión primaria de acciones			P																0	
Dividendos										N							0		0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0	-3206,75					N							-1638,41		-4845,16	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0	
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	0	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	-58611,33	0	-58611,33	

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Otras cuentas por cobrar, e) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que, desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.2.2. Reconocimiento y Valoración

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo,

las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando el derecho a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante, la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado un terreno y las instalaciones edificadas en el mismo de acuerdo a lo que indica el pago de los predios, lo que ha supuesto un incremento en las Propiedades, Planta y Equipo.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. Adicionalmente se está utilizando una depreciación acelerada en el caso de las Maquinarias y Equipos en función del desgaste a las que están sometidas por la actividad.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	5 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos.

4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

4.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

4.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

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 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.

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, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado del Anticipo mínimo de pago, puesto que este valor fue mayor al impuesto a la renta correspondiente, al aplicar la tarifa del 22% sobre las utilidades gravables.

En adición, es importante señalar que, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2015, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

4.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo que fue reconocido en los balances de años anteriores (Reserva Jubilación Patronal), ha sido reversado debido a que se liquidó todo el personal y esta provisión ya no reflejaba la realidad económica de la compañía.

4.11. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la

obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

4.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.14. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.15. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 10% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en la Ley de Minería, para empresas mineras que estén catalogadas por su producción como Pequeña Minería y el 5% de Participación sobre las Utilidades para el Estado.

4.16. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.18. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, ya que luego del litigio mantenido ante el Tribunal Contencioso Tributario y la Corte Nacional al haber casado la sentencia a favor de la compañía, el valor que se depositó como caución para garantizar el pago del tributo, debe ser devuelto por la Administración Tributaria, el mismo que servirá para realizar el pago de obligaciones.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

6. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2017

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares

Código	Cuenta	Saldo
1.	ACTIVO	336.376,26
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	292.428,43
<u>1.1.01.</u>	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	39.655,56
1.1.01.01.	CAJA Y BANCOS	39.655,56
<u>1.1.03.</u>	<u>EXIGIBLE</u>	51.365,29
1.1.03.01.	CUENTAS POR COBRAR - TERCEROS	26.635,29
1.1.03.06.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR – TERCEROS	15.000,00
1.1.03.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR – RELACIONADAS	10.000,00
<u>1.1.05.</u>	<u>DIFERIDOS</u>	48.001,70
1.1.05.01.	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	48.001,70
<u>1.1.06.</u>	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	157.981,04
1.1.06.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	153.135,88
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	43.947,83
<u>1.2.04.</u>	<u>ACTIVO INMOVILIZADO</u>	43.947,83
1.2.04.04.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.874,84
1.2.04.08.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	7.072,99
2.	PASIVO	-278.677,37
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-278.677,37
<u>2.1.01.</u>	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	-278.677,37
2.1.01.01.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	-1.083,87
2.1.01.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS	-115.102,61
2.1.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES – RELACIONADOS	-10.399,76
2.1.01.06.	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-129.533,00
2.1.01.09.	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	-5.008,13
2.1.01.10.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS	-17.550,00
3.	PATRIMONIO	-57.698,89
3.1.	PATRIMONIO	-57.698,89
<u>3.1.01.</u>	<u>PATRIMONIO NETO</u>	-57.698,89
3.1.01.01.	CAPITAL	-5.000,00
3.1.01.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-3.298,81
3.1.01.07.	RESERVAS	-112.856,57
3.1.01.10.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	63.456,49

7. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2016

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre de 2017

En dólares

Código	Cuenta	Saldo
4.	INGRESOS	-439.701,52
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-439.701,52
4.1.01.	VENTA DE BIENES	-441.080,99
4.1.09.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	1.379,47
5.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	285.120,06
5.2.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	180.596,99
5.2.01.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA MINA QUEBRADA HONDA	180.502,95
5.2.02.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA MINA EL VIENTO	94,04
5.4.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	82.906,81
5.4.01.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION MINA QUEBRADA HONDA	80.693,24
5.4.02.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION MINA EL VIENTO	2.150,14
5.4.03.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION MINA MONTESDEOCA	63,43
5.5.	COSTO DE VENTA DE PRODUCTOS VENDIDOS	21.616,26
5.5.01.	COSTO DE VENTA	21.616,26
6.	GASTOS	213.192,79
6.1.	GASTOS DE VENTAS	131.959,24
6.1.02.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	16.583,67
6.1.05.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,58
6.1.10.	LUBRICANTES	50,00
6.1.12.	TRANSPORTE	55.125,00
6.1.14.	GASTOS DE VIAJE	213,82
6.1.15.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	24.462,33
6.1.16.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	758,55
6.1.17.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13.191,04
6.1.21.	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	536,15
6.1.24.	OTROS GASTOS	21.024,10
6.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	80.791,14
6.2.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	65.723,64
6.2.02.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES (GAD)	277,78
6.2.05.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (GAD)	1.093,49
6.2.09.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES (GAD)	914,48
6.2.11.	TRANSPORTE (GAD)	1.144,00
6.2.12.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) (GAD)	276,40
6.2.15.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES (GAD)	95,90
6.2.23.	OTROS GASTOS (GAD)	718,42
6.2.24.	OTROS - GASTOS NO DEDUCIBLES	2.276,14
6.2.25.	SUMINISTROS Y MATERIALES	8.270,89
6.3.	GASTOS FINANCIEROS	442,41
6.3.01.	INTERESES	26,32
6.3.02.	COMISIONES	210,80
6.3.05.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	205,29
~3.1.01.10.001	(+/-) Ganancia o Pérdida del período	63.456,49

8. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL 2017

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	5000	3298,81	0	15489,77	33910,31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57698,89
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	3298,81	0	15489,77	37117,06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60249,74	0	121155,38
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	3298,81		15489,77	37117,06						0						60249,74	N	121155,38
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	-3206,75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-60249,74	0	-63456,49
Aumento (disminución) de capital social	D																		0
Aportes para futuras capitalizaciones		0																	0
Prima por emisión primaria de acciones			P																0
Dividendos																	0		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0	-3206,75					N									0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P							-1638,41		-4845,16
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	-58611,33	0	-58611,33