

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

MINCAMP MINERA CAMPANILLAS SA

RUC: 1191740951001

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: yaguache60@yahoo.com

Telf. 0994549982

Elaborado: 25 de abril 2019

1-34


INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO

- I. Dictamen de Auditora Externa
- II. Estados Financieros Auditados
- III. Anexos al dictamen (notas)

Abreviaturas utilizadas

IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
EEFF	Estados Financieros
S.A	Sociedad Anónima

I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS MINCAMPA MINERA CAMPANILLAS SA

Hemos auditado los estados financieros de MINCAMPA MINERA CAMPANILLAS SA al 31 de Diciembre del 2018. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. La auditoría fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría.

Opinión con salvedades

Los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección fundamento de la opinión con salvedades, descrita en el siguiente párrafo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de MINCAMPA MINERA CAMPANILLAS SA de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades; las incorrecciones individualmente o de forma agregada son materiales, pero no generalizadas para los estados financieros.

Las políticas contables deben elaborarse y ajustarse de tal manera que sirva de base para la preparación de estados financieros considerando las actividades operativas de MINCAMPA MINERA CAMPANILLAS SA.

Responsabilidad de la Dirección

La Dirección y administradores de MINCAMPA MINERA CAMPANILLAS SA, son responsables de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad

con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la dirección tenga la intención de liquidar la Sociedad o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error; y, emitir un informe de auditoría que contenga la opinión del auditor. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material, ya que las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y alternativamente. Se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros; o proporcionará una definición o descripción de la importancia relativa de conformidad con el marco de información financiera aplicable.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además, identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que respondieron a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar los fundamentos para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o anulación del control interno.

Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la sociedad.

Evaluamos lo apropiado a las políticas contables aplicadas, por parte de la dirección, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe una incertidumbre material relacionada con hechos o

condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como empresa en funcionamiento.

Las conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos, hechos o condiciones futuras pueden causar que la empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.

Se evaluó la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada.

Comunicamos con responsables de la administración en relación con, entre otras cuestiones, alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otra información

La Dirección y la administración de MINCAMP MINERA CAMPANILLAS SA, son responsables de la otra información.

25 de abril 2019

Atentamente,


Mgtr. Dunia Yaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26

yaguache60@yahoo.com

0994549982


Mgtr. Dunia Yaguache Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
yaguache60@yahoo.com
0994549982

**II. ESTADOS FINANCIEROS MINCAMPAMINERA
CAMPANILLAS SA PERIODO 1 ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018.**

MINCAMPAMINERA CAMPANILLAS S A

JOSE MARIA VIVAR CASTRO 20-45 Y ALEXANDER HUMBOLT Y JOSE RISAL
1191740951001

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: desde 01-01-2018 hasta 31-12-2018

Impreso: 24/04/2019 11:45

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		907,947.81
4.01.02	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		907,947.81
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS		907,947.81
4.01.02.01.01	VENTAS	907,947.81	
4.03	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		465.72
4.03.02	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		465.72
4.03.02.01	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		465.72
4.03.02.01.02	DIFERENCIAS IRF A FAVOR	0.16	
4.03.02.01.03	OTROS INGRESOS	465.56	
TOTAL INGRESOS			908,413.53
5	COSTOS Y GASTOS		
5.01	COSTOS		752,341.13
5.01.01	COSTOS PLANTA Y MINA		752,341.13
5.01.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS PLANTA Y MINA		208,792.96
5.01.01.01.01	SUELDOS PLANTA Y MINA	208,792.96	
5.01.01.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES PLANTA Y MINA		74,529.81
5.01.01.02.01	DÉCIMO TERCER SUELDO PLANTA Y MINA	20,063.18	
5.01.01.02.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO PLANTA Y MINA	17,208.16	
5.01.01.02.03	BONIFICACION 25% PLANTA Y MINA	1,176.16	
5.01.01.02.04	VACACIONES PLANTA Y MINA	989.44	
5.01.01.02.05	BONIFICACION POR RESPONSABILIDAD	35,092.87	
5.01.01.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PLANTA Y MINA		48,042.98
5.01.01.03.01	APORTE PATRONAL PLANTA Y MINA	29,116.06	
5.01.01.03.02	FONDOS DE RESERVA PLANTA Y MINA	18,926.92	
5.01.01.04	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PLANTA Y MINA		6,809.72
5.01.01.04.01	COMBUSTIBLES PARA PLANTA Y MINA	3,122.06	
5.01.01.04.02	ACEITES Y LUBRICANTES PLANTA Y MINA	3,687.66	
5.01.01.05	GASTOS EN TRANSPORTE PLANTA Y MINA		3,340.54
5.01.01.05.01	TRANSPORTE DE MAQUINARIA PLANTA Y MINA	2,445.54	
5.01.01.05.03	TRANSPORTE DE MATERIALES PLANTA Y MINA	895.00	
5.01.01.06	SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS		182,891.69
5.01.01.06.01	REPUESTOS PARA LA MAQUINARIA PLANTA Y MINA	65,755.03	
5.01.01.06.02	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA MINA	80,798.51	
5.01.01.06.03	SUMINISTROS Y MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	1,128.10	
5.01.01.06.04	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA PLANTA	27,201.25	
5.01.01.06.05	SUMINISTROS Y MATERIALES ELÉCTRICOS PARA LA PLANTA	163.20	
5.01.01.06.06	SUMINISTROS Y MATERIALES VARIOS	567.15	
5.01.01.06.07	REPUESTOS PARA VEHICULOS	7,278.45	
5.01.01.07	GASTO EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PLANTA Y MINA		24,123.57
5.01.01.07.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MAQUINARIA	19,222.18	
5.01.01.07.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA PLANTA	2,602.94	
5.01.01.07.03	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA MINA	420.34	
5.01.01.07.04	SERVICIOS DE MUESTREO	1,878.11	
5.01.01.08	SERVICIOS PUBLICOS PLANTA Y MINA		56,456.84
5.01.01.08.02	GASTO DE ENERGIA ELECTRICA PLANTA Y MINA	56,456.84	
5.01.01.09	GASTO ALIMENTACIÓN PLANTA Y MINA		25,615.54
5.01.01.09.01	ALIMENTACIÓN CAMPAMENTO	25,615.54	
5.01.01.10	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		35,786.50
5.01.01.10.01	GASTO DE REGALÍAS ACTIVIDAD MINERA	28,256.80	
5.01.01.10.04	PAGO PATENTES CONSERVACION MINERA	7,529.70	
5.01.01.11	HONORARIOS PROFESIONALES		10,357.14

7-34
②

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.01.01.11.01	HONORARIOS PROFESIONALES	10,357.14	
5.01.01.12	GASTOS DE ALQUILER		10,253.57
5.01.01.12.01	GASTO DE ALQUILER MAQUINARIA PLANTA Y MINA	10,253.57	
5.01.01.14	OTROS GASTOS		53,060.70
5.01.01.14.01	SERVICIOS OCASIONALES DE TERCEROS	53,060.70	
5.01.01.18	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES PLANTA Y MINA EL ARENAL		274.32
5.01.01.18.01	COMBUSTIBLES PARA PLANTA Y MINA EL ARENAL	270.97	
5.01.01.18.02	ACEITES Y LUBRICANTES PLANTA Y MINA EL ARENAL	3.35	
5.01.01.19	GASTOS EN TRANSPORTE PLANTA Y MINA EL ARENAL		6.00
5.01.01.19.01	TRANSPORTE DE MATERIALES PLANTA Y MINA EL ARENAL	6.00	
5.01.01.20	SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS EL ARENAL		931.62
5.01.01.20.01	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA MINA EL ARENAL	524.22	
5.01.01.20.02	SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA PLANTA EL ARENAL	72.07	
5.01.01.20.03	SUMINISTROS Y MATERIALES ELÉCTRICOS PARA LA PLANTA EL ARENAL	6.25	
5.01.01.20.04	SUMINISTROS Y MATERIALES VARIOS PARA PLANTA EL ARENAL	215.83	
5.01.01.20.05	SUMINISTROS Y MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL EL ARENAL	113.25	
5.01.01.21	GASTO EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES PLANTA Y MINA EL ARENAL		1,180.43
5.01.01.21.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA PLANTA EL ARENAL	82.36	
5.01.01.21.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE LA MINA EL ARENAL	973.07	
5.01.01.21.03	SERVICIOS DE MUESTREO PROYECTO EL ARENAL	125.00	
5.01.01.22	GASTO ALIMENTACIÓN PLANTA Y MINA EL ARENAL		513.71
5.01.01.22.01	ALIMENTACIÓN PROYECTO EL ARENAL	513.71	
5.01.01.23	HONORARIOS PROFESIONALES EL ARENAL		2,008.93
5.01.01.23.01	HONORARIOS PROFESIONALES EL ARENAL	2,008.93	
5.01.01.25	OTROS GASTOS EL ARENAL		4,712.85
5.01.01.25.01	SERVICIOS OCASIONALES PROYECTO EL ARENAL	2,719.07	
5.01.01.25.02	SERVICIOS DE GUARDIANÍA	1,761.53	
5.01.01.25.03	HOSPEDAJE POR DÍAS PROYECTO EL ARENAL	232.25	
5.01.01.26	GASTO ALQUILER EL ARENAL		1,600.00
5.01.01.26.01	GASTO DE ALQUILER MAQUINARIA PLANTA Y MINA EL ARENAL	1,600.00	
5.01.01.27	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS EL ARENAL		102.85
5.01.01.27.01	PAGO EN NOTARIAS EL ARENAL	102.85	
5.01.01.28	GASTOS DE GESTION EL ARENAL		56.00
5.01.01.28.01	GASTOS DE GESTION EL ARENAL	56.00	
5.01.01.29	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES PLANTA MINA ARENAL		892.86
5.01.01.29.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES PLANTA Y MINA EL ARENAL	892.86	
5.02	GASTOS X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		49,191.45
5.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS		25,675.33
5.02.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y REM. GRAVADA DEL IESS		25,675.33
5.02.01.01.01	SUELDOS	25,675.33	
5.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		10,586.29
5.02.02.01	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		10,586.29
5.02.02.01.01	DECIMO TERCER SUELDO	1,878.26	
5.02.02.01.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1,549.43	
5.02.02.01.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN	94.00	
5.02.02.01.05	BONIFICACION 25%	1,021.08	
5.02.02.01.06	VACACIONES	1,170.31	
5.02.02.01.07	BONIFICACION POR RESPONSABILIDAD	4,873.21	
5.02.03	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		7,854.28
5.02.03.01	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		7,854.28
5.02.03.01.01	APORTE PATRONAL	3,095.94	
5.02.03.01.02	FONDOS DE RESERVA	2,836.99	
5.02.03.01.03	PAGO DE RESOLUCIONES POR GLOSA	1,907.73	
5.02.03.01.04	EXTENSIÓN POR CÓNYUGES	13.62	
5.02.04	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		5,075.55

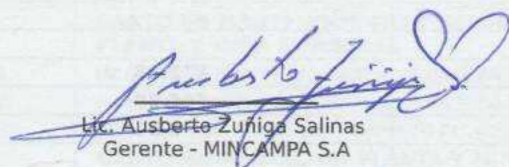
8-34

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.02.04.01	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		5,075.55
5.02.04.01.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	5,075.55	
5.03	GASTOS X DEPRECIACIONES		46,511.35
5.03.01	DEPRECIACIONES DEL COSTO HIST. PROP. PLANTA Y EQUIPO		46,511.35
5.03.01.01	DEPRECIACIONES ACELERADA DEL COSTO HIST.		46,511.35
5.03.01.01.01	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	20,492.43	
5.03.01.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	10,439.93	
5.03.01.01.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,102.13	
5.03.01.01.09	DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,476.86	
5.08	GASTOS ADMINISTRATIVOS		49,502.99
5.08.01	GASTO EN PROMOCION Y PUBLICIDAD		466.70
5.08.01.01	GASTO EN PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		466.70
5.08.01.01.01	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	466.70	
5.08.02	GASTOS EN TRANSPORTE		114.98
5.08.02.01	GASTOS EN TRANSPORTE		114.98
5.08.02.01.01	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN PERSONAL	17.02	
5.08.02.01.02	CURIER Y CORREOS PARA ELOS	45.28	
5.08.02.01.05	GASTO DE ALQUILER DE PARQUEADERO	8.04	
5.08.02.01.06	SERVICIO DE TRANSPORTE DE VEHÍCULOS	44.64	
5.08.03	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		4,822.81
5.08.03.01	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		4,822.81
5.08.03.01.01	COMBUSTIBLES	4,774.15	
5.08.03.01.02	LUBRICANTES	48.66	
5.08.04	GASTOS DE VIAJE		846.54
5.08.04.01	GASTOS DE VIAJE		846.54
5.08.04.01.02	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES	172.45	
5.08.04.01.03	ALIMENTACIÓN EN VIAJES	664.78	
5.08.04.01.05	COMISIÓN 10% SERVICIO DE HOSPEDAJE	9.31	
5.08.05	GASTOS DE GESTIÓN		2,544.61
5.08.05.01	GASTOS DE GESTIÓN		2,544.61
5.08.05.01.01	GASTOS DE GESTIÓN	2,544.61	
5.08.07	SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS		3,730.15
5.08.07.01	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		3,730.15
5.08.07.01.01	UTILIES Y SUMINISTROS DE OFICINA	527.34	
5.08.07.01.02	SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN	45.98	
5.08.07.01.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	116.79	
5.08.07.01.04	GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION	26.00	
5.08.07.01.06	REPUESTOS	3,014.04	
5.08.09	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,353.17
5.08.09.04	GASTO EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,353.17
5.08.09.04.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHICULOS	4,057.81	
5.08.09.04.03	SERVICIOS OTORGADOS AL SISTEMA CONTABLE	1,295.36	
5.08.13	GASTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		5,279.38
5.08.13.01	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		5,279.38
5.08.13.01.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO	932.97	
5.08.13.01.02	PATENTE MUNICIPAL	981.31	
5.08.13.01.03	PAGOS EN NOTARIAS	345.45	
5.08.13.01.06	IMPUESTOS MUNICIPALES	1,634.82	
5.08.13.01.07	CONTRIBUCIÓN SOCIETARIA SIC	1,142.71	
5.08.13.01.08	PENSIONES ALIMENTICIAS NO DESCONTADAS EN ROL	242.12	
5.08.17	IVA QUE SE CARGA AL COSTO		25,022.66
5.08.17.01	IVA QUE SE CARGA AL COSTO		25,022.66
5.08.17.01.01	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	25,022.66	
5.08.18	GASTOS POR SERVICIOS PUBLICOS		1,321.99
5.08.18.01	SERVICIOS PUBLICOS		1,012.40
5.08.18.01.02	GASTO DE TELEFONO	8.93	
5.08.18.01.03	GASTO DE CELULAR	5.00	
5.08.18.01.05	GASTO DE INTERNET	998.47	
5.08.18.02	PAGOS POR OTROS SERVICIOS		309.59
5.08.18.02.01	GASTOS POR ALIMETACION DEL PERSONAL	309.59	

934



Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
5.09	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES		4,631.60
5.09.01	GASTOS FINANCIEROS		2,116.57
5.09.01.01	INTERESES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONADAS		1,628.05
5.09.01.01.01	GASTO EN INTERESES BANCARIO	1,628.05	
5.09.01.02	GASTO COMISIONES BANCARIAS, TASAS Y OTROS		488.52
5.09.01.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS	488.52	
5.09.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		2,515.03
5.09.02.01	GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES		2,515.03
5.09.02.01.01	INTERESES Y MULTAS IEES	687.99	
5.09.02.01.05	DIFERENCIAS POR CONTABILIZACIONES EN CALCULOS A 2 DECIMALES	-0.03	
5.09.02.01.06	GASTO POR RETENCIONES ASUMIDAS	184.71	
5.09.02.01.07	DIFERENCIA POR AJUSTES CONTABLES	0.32	
5.09.02.01.08	INTERESES Y MULTAS SRI	1,642.04	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			902,178.52
PÉRDIDA / GANANCIA DEL EJERCICIO			6,235.01


Lic. Ausberto Zuniga Salinas
Gerente - MINCAMP A S.A


Ing. Janina Vargas Romero
Contador(a) - MINCAMP A S.A

MINCAMP A MINERA
CAMPANILLAS S.A.
R.U.C. 1191740951001
DIR. José María Viver Castro 20-45 entre
Alexander Humbolt y José Risal

10-34


MINCAMPAMINERA CAMPANILLAS S AJOSE MARIA VIVAR CASTRO 20-45 Y ALEXANDER HUMBOLT Y JOSE RISAL
1191740951001**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2018

Impreso: 24/04/2019 11:46

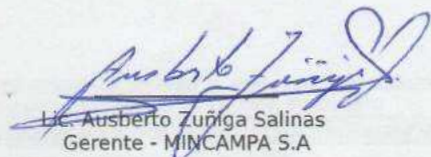
Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		241,009.63
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,356.34
1.01.01.01	CAJA		2,356.34
1.01.01.01.01	CAJA GENERAL	2,356.34	
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		105,515.67
1.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		46,990.85
1.01.02.01.01	CUENTAS Y DCTOS. X COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		46,990.85
1.01.02.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES RELAC. LOCALES	46,990.85	
1.01.02.02	OTRAS CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CORRIENTES		58,524.82
1.01.02.02.04	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		58,524.82
1.01.02.02.04.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	58,524.82	
1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		38,938.18
1.01.06.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)		3,710.07
1.01.06.01.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,710.07	
1.01.06.02	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		17,081.67
1.01.06.02.02	CREDITO TRIBUTARIO I.R. AÑO ACTUAL	17,081.67	
1.01.06.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		18,146.44
1.01.06.03.02	RETENCIONES IMP RENTA RECIBIDAS EN VENTAS	18,146.44	
1.01.07	INVENTARIOS		94,199.44
1.01.07.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONTRUCCION)		61,888.56
1.01.07.02.01	OTROS INVENTARIOS, MATERIALES MINA PRODUCCIÓN	61,888.56	
1.01.07.05	INVENTARIOS SUMINT, REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y MATER (NO PARA LA CONSTRUCCION)		32,310.88
1.01.07.05.01	INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES	32,310.88	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		1,046,926.19
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		823,844.39
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		932,443.20
1.02.01.01.01	TERRENOS	35,000.00	
1.02.01.01.04	MAQUINARIA EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	109,434.44	
1.02.01.01.06	CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,008.20	
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,668.27	
1.02.01.01.09	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	30,049.63	
1.02.01.01.10	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	144,951.94	
1.02.01.01.11	EDIFICIOS -COSTO HISTORICO	409,848.50	
1.02.01.01.12	EDIFICIO - AJUSTE ACUM. POR REVALUACION	187,482.22	
1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ. DEL COSTO HIST.		-108,598.81
1.02.01.02.01	(-) DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-20,492.43	
1.02.01.02.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA,EQUIPO,INSTALACIONES Y ADEC	-10,439.93	
1.02.01.02.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-1,102.13	
1.02.01.02.09	(-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-14,476.86	
1.02.01.02.10	(-) DEPRECIACION ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-62,087.46	
1.02.02	ACTIVO INTANGIBLE		198,000.00
1.02.02.01	ACTIVO INTANGIBLE		198,000.00
1.02.02.01.03	CONCESION MINERA NOROY GOLD	25,000.00	
1.02.02.01.04	CONCESION MINERA ARENAL P.O	105,000.00	
1.02.02.01.05	CONCESION MINERA CAMPANILLAS 1 CODIGO 2324	68,000.00	
1.02.03	ACTIVO DIFERIDOS		25,081.80
1.02.03.04	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	25,081.80	
TOTAL ACTIVO			1,287,935.82

11 34

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		966,607.64
2.01.01	CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR CORRIENTES		885,553.05
2.01.01.01	CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		130,770.36
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR COM. NO RELACIONADAS		130,770.36
2.01.01.01.02.01	CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR PROV. NO RELAC. LOCALES	88,782.92	
2.01.01.01.02.03	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	41,987.44	
2.01.01.02	OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR CORRIENTES		754,782.69
2.01.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS/ACCIONISTAS/ REPRES		744,301.47
2.01.01.02.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	17,324.96	
2.01.01.02.01.02	PRESTAMO MEDINA AYОВI EDISON	17,636.91	
2.01.01.02.01.03	PRESTAMO ZUÑIGA SALINAS AUSBERTO MOISES	96,520.96	
2.01.01.02.01.04	PRESTAMO CUEVA YANGUA ANGEL BOLIVAR	591,527.30	
2.01.01.02.01.05	PRESTAMO CUEVA GALLARDO BYRON BOL	2,793.54	
2.01.01.02.01.06	PRESTAMO CUEVA GALLARDO JORDY JOA	10,930.44	
2.01.01.02.01.07	PRESTAMO CUEVA GALLARDO MARURI EL	2,793.54	
2.01.01.02.01.08	PRESTAMO SANDOYA TINOCO EDUARDO P	1,636.91	
2.01.01.02.01.09	PRESTAMO CUEVA YANGUA MARTHA	3,136.91	
2.01.01.02.04	OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO RELACIONADAS		10,481.22
2.01.01.02.04.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		5,481.22
2.01.01.02.04.01.10	CUENTAS POR PAGAR SRI	5,481.22	
2.01.01.02.04.02	OTRAS CUENTAS X PAGAR A TERCEROS		5,000.00
2.01.01.02.04.02.02	CUENTAS Y DCTOS X PAGAR DE TERCEROS	5,000.00	
2.01.02	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		11,642.34
2.01.02.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES		11,642.34
2.01.02.01.03	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO	1,930.42	
2.01.02.01.04	CUENTAS POR PAGAR SOBREGIROS OCASIONALES	9,711.92	
2.01.09	PASIVO CORRIENTE X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		69,412.25
2.01.09.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		213.65
2.01.09.01.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	213.65	
2.01.09.02	OBLIGACIONES CON EL IEES		39,973.87
2.01.09.02.01	APORTE INDIVIDUAL 9.45% POR PAGAR	16,876.02	
2.01.09.02.02	APORTE PATRONAL 11.15% POR PAGAR 1% IECE Y SECAP	21,392.32	
2.01.09.02.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS E HIPOTECARIOS POR PAGAR	1,705.53	
2.01.09.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		29,224.73
2.01.09.04.01	SUELDOS POR PAGAR	29,224.73	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		38,953.31
2.02.10	PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS NO CORRIENTES		38,953.31
2.02.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES		38,953.31
2.02.10.01.01	ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	38,953.31	
TOTAL PASIVO			1,005,560.95
3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		124,800.00
3.01.01	CAPITAL		124,800.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		124,800.00
3.01.01.01.02	CAPITAL MEDINA AYОВI EDISON	4,800.00	
3.01.01.01.03	CAPITAL ZUÑIGA SALINAS AUSBERTO MOISES	14,400.00	
3.01.01.01.04	CAPITAL CUEVA YANGUA ANGEL BOLIVAR	62,400.00	
3.01.01.01.05	CAPITAL CUEVA GALLARDO BYRON BOLIVAR	9,600.00	
3.01.01.01.06	CAPITAL CUEVA GALLARDO JORDY JOA	14,400.00	
3.01.01.01.07	CAPITAL CUEVA GALLARDO MARYURI ELIZAB	9,600.00	
3.01.01.01.08	CAPITAL SANDOYA TINOCO EDUARDO PATRICIO	4,800.00	
3.01.01.01.09	CAPITAL CUEVA YANGUA MARTHA	4,800.00	
3.04	RESULTADOS ACUMULADOS		-29,907.35
3.04.01	RESULTADOS ACUMULADOS		-29,907.35
3.04.01.01	RESULTADOS ACUMULADOS		-29,907.35
3.04.01.01.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-43,015.51	

12-34
②

Código	Cuenta	Subtotal por cuenta	Totales
3.04.01.01.03	PERDIDAS Y GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	6,235.01	
3.04.01.01.04	UTILIDADES DEL AÑO 2017	6,873.15	
3.05	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		187,482.22
3.05.01	OTROS RESULTADOS		187,482.22
3.05.01.01	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO		187,482.22
3.05.01.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	187,482.22	
TOTAL PATRIMONIO			282,374.87
TOTAL: PASIVO + PATRIMONIO			1,287,935.82


 Lic. Ausberto Zuñiga Salinas
 Gerente - MINCAMP S.A


 Ing. Janina Vargas Romero
 Contador(a) - MINCAMP S.A

MINCAMP MINERA
CAMPANILLAS S.A.
R.U.C. 1191740951001
 DIR. José María Vivar Castro 20-45 entre
 Alexander Humbolt y José Risal

13-34


RAZÓN SOCIAL: MINCAMP MINERA CAMPANILLAS S.A

Dirección Comercial: José María Vivar Castro 20-45 entre Alexander Humbolt

No. Expediente 139615

RUC: 1191740951001

AÑO: 2018

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-25.861,16	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-71.374,79	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.000.950,72	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.000.485,00	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	465,72	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1.007.325,51	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-418.635,27	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-372.792,13	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-215.898,11	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-65.000,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-7.113,27	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-7.113,27	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	52.826,91	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N

14.34



Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	52.626,91	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			
	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-25.861,15	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	28.217,49	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2.356,34	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 6.235,01

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 49.336,16

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del perio
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9701 -46.511,35 D
9702 D
9703 D
9704 N
9705 D
9706 D
9707 D
9708 D
9709 D
9710 D
9711 95.847,50 D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 -126.945,95

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

9801 108.810,40 D
9802 D
9803 -52.624,82 D
9804 D
9805 -65.000,00 D
9806 112.058,50 D
9807 -216.606,34 D
9808 2.689,52 D
9809 -16.273,21 D
9810 D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820 -71.374,79

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ab. Ausberto Moisés Zuñiga Salinas
CI / RUC: 1101980876

**MINCAMPAMINERA
CAMPANILLAS S.A.**
R.U.C. 1191740951001
DIR. José María Vivar Castro 20-45 entre
Alexander Humboldt y José Risal

CONTADOR

NOMBRE: Janina Vargas Romero
CI / RUC: 1104613326001

15-34



RAZÓN SOCIAL: MINCAMPAMINERA CAMPANILLAS S.A.
Dirección Comercial: José María Viver Castro 20-45 entre Alexander Humbolt y José Rís.
No. Expediente: 139615
RUC: 1191740951001
AÑO: 2018

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

		APORTES DE ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		RESERVA		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO				
		CAPITAL SOCIAL				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIE	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN				RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIAS ACUMULADAS DEL PERÍODO
EN LÍNEAS COMPLETAS US\$		301.00	302.00	303.00	304.00	305.00	306.00	307.00	308.00	309.00	310.00	311.00	312.00	313.00	314.00	315.00	316.00	317.00	318.00	319.00	320.00	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO		124.800,00	-	-	-	-	-	-	167.482,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.235,01	-	282.374,87
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		124.800,00	-	-	-	-	-	-	167.482,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279.139,86
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR		124.800,00	P	P	P	P	P	P	167.482,22	P	P	P	P	P	P	P	P	D	D	P	N	279.139,86
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:																						
CORRECCIÓN DE ERRORES:																						
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		D	D																			
Aumento (disminución) de capital social																						
Aportes para futuras capitalizaciones																						
Prima por emisión prima de acciones																						
Dividendos																						
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																						
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta																						
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo																						
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles																						
Otros cambios contables																						
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																						

Ambrosio J. J.
REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Ambrosio J. J.
CI / RUC: 11.011.980.876.00

Jadine Vargas Romero
CONTADOR
NOMBRE: Jadine Vargas Romero
CI / RUC: 11.046.133.6001

MINCAMPAMINERA
CAMPANILLAS S.A.
R.U.C. 1191740951001
DIR. José María Viver Castro 20-45 entre
Alexander Humbolt y José Rísal

16 34

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

NIIF para PYMES SECCION Nro.8

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018, de la CÍA. MINCAMPAMINERA CAMPANILLAS S.A.

NOTA Nro.1.- Información General

La Cía. MINCAMPAMINERA CAMPANILLAS S.A es una Sociedad Anónima, que mantiene las siguientes direcciones: El trabajo minero lo ejecuta en la República Ecuador, provincia de Zamora Chinchipe, cantón el Zamora, parroquia San Carlos de las Minas sector Campanillas, para el 2018 comenzó trabajos mineros también en la provincia Morona Santiago cantón Gualaquiza, parroquia Bomboiza barrio La Unión y su domicilio tributario lo mantiene en la Provincia de Loja, cantón Loja, parroquia Sucre, Barrio EL ELECTRICISTA calle: José María Vivar Castro Nro: 2045 intersección: Alexander Humbolt y José Risal a 150 Mts. del monumento a Vicente Carrión Teléfono . 072545816.

Nota Nro. 2.- Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, por ser la moneda de circulación nacional, y que rige para todas las operaciones financieras. La presentación de los estados financieros con la implementación de NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables aplicadas a transacciones y hechos que presenten los resultados en forma razonable, independientemente del tratamiento que sobre determinada transacción u operación establezca la legislación tributaria, lo que corresponde solo para efectos impositivos, hechos que deberán revelarse mediante notas explicativas, las políticas más importantes las describimos en la Nota Nro.3

En algunos casos se hace necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables en las operaciones financieras de la Cía., y esto tiene relevancia si se trata de actividad minera, la misma que es muy exigente para su cumplimiento, por lo que los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables a la fecha de lo que se informa, igualmente tendrán que ser aplicadas en ejercicios futuros.

Hechos que los aclararemos en la nota Nro. 4

Nota Nro. 3.- Políticas Contables

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

17-34


El Estado de Situación Financiera, La empresa presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el balance General con Activos, Pasivos y Patrimonio clasificados en Corrientes y No Corrientes y Financieros, al final de cada periodo sobre el que se informa.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo al esquema de un solo enfoque, por lo que se denominará Estado de Resultados Integral el cual incluirá todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo que se informa.

El Estado de Flujo del Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo del período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento, para su elaboración se utilizará el Método Directo.

El Estado de cambios en el patrimonio es también un estado de resultados y ganancias acumuladas de un periodo contable. Y es lo que pertenece a los accionistas de la empresa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se considera efectivo al dinero físico, así como también los depósitos que mantiene la empresa en cuentas bancarias locales.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registraran todos los anticipos como: por seguros, arriendos, anticipo a proveedores u otro tipo de pago, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, no se registra la provisión diferida para beneficios a empleados, por haberse establecido en la empresa que se contratara personal operativo máximo por un periodo de dos años.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registraran los créditos tributarios, tanto de IVA como de renta, anticipos por Impuesto a la renta y además se debe considerar que los anticipos pagados en cada año, en caso de no devengarse, son impuestos mínimos. Por lo tanto debe afectarse al gasto del periodo en el momento que se presente este caso.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las siguientes condiciones:

Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros con su uso.

Que el costo del bien pueda medirse con fiabilidad y se pueda tener su control.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo de adquisición, en el momento del reconocimiento inicial esto es el costo histórico más todos los costos atribuibles directamente como por ej.

Transporte o descuentos.

Para la depreciación se utilizara el método de línea recta, considerando el valor residual del 10%, con una duración de vida útil estimada del bien.

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Se hace un acuerdo formal de capitalización y se establece que todo aporte realizado por los socios en principio se considera como préstamo, y de conformidad con la liquidez y producción se los devolverá sin considerar costo de financiamiento alguno o se los considere aporte para futuras capitalizaciones. Clasificándolos como patrimonio.

Nota. 4.- Detalle de partidas registradas en los estados financieros

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La empresa utiliza para el pago de su actividad ordinaria del giro del negocio, a través de caja y la cuenta corriente en el Banco de Loja.

Descripción	Año 2017	Año 2018
Caja	504,98	2.356,34
Bancos	27.712,51	-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra los valores de cuentas por cobrar a clientes relacionados y los anticipos entregados a proveedores para futuras adquisiciones.

Descripción	Año 2017	Año 2018
Cuentas y dctos. x cobrar Clientes	79.557,85	46.990,85
Relac. Locales		
Anticipos a proveedores	5.900,00	58.524,82

ACTIVOS POR IMPUESTOS C ORRIENTES

Son cuentas que reflejan lo que ha resultado a favor de la empresa con respecto a IVA e Impuesto a la Renta, como retenciones es recibidas en ventas.

Descripción	Año 2017	Año 2018
Crédito tributario IVA	2.086,66	3.710,07
Crédito tributario I.R. Año actual	4.200,49	17.081,67
Retenciones Imp Renta recibidas en ventas	14.004,80	18.146,44

INVENTARIOS

19-34


En esta cuenta se detalla el valor de los materiales e implementos utilizados en la actividad económica, así como el material almacenado para el proceso de extracción de oro.

Descripción	Año 2017	Año 2018
Inventarios suministros y materiales	32.310,88	32.310,88
Otros inventarios, materiales mina producción	82.401,71	61.888,56

ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Bienes no Depreciables

Terrenos y construcciones en curso registra valores por inversión para fortalecimiento de la Planta de molienda.

Descripción	Año 2017	Año 2018
Terrenos	35.000,00	35.000,00
Construcciones en curso	12.008,20	12.008,20

Bienes no depreciables

Descripción	Año 2017	Año 2018
Maquinaria Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	103.304,36	109.434,44
Equipo de Computación	2.905,08	3.668,27
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	30.049,63	30.049,63
Otras Propiedades, Planta y Equipo	144.731,94	144.951,94
Edificios-costo histórico	409.848,50	409.848,50
Edificio – Ajuste Acumulado por Reevaluación	187.482,22	187.482,22

Depreciación

Descripción	Año 2017	Año 2018
(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ. DEL COSTO HIST.	62.087,46	108.598,81

A la revalorización del Edificio no se le aplica porcentaje de depreciación alguna.

ACTIVOS INTANGIBLES

Registra los valores por tener derecho a una concesión minera en base a los contratos de operación firmados entre las partes en los diferentes proyectos mineros.

Descripción	Año 2017	Año 2018
CONCESION MINERA NOROY GOLD	25.000,00	25.000,00
CONCESION MINERA ARENAL P.O	50.000,00	105.000,00
CONCESION MINERA CAMPANILLAS 1 CODIGO 2324	-	68.000,00

ACTIVOS DIFERIDOS

Descripción	Año 2017	Año 2018
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	83.081,80	25.081,80

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Registra los valores que se adeudan a los proveedores por compras de bienes y/o prestación de servicios, así mismo se refleja el valor de cheques girados por la empresa que aún no ha sido cobrado.

Descripción	Año 2017	Año 2018
CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR PROV. NO RELAC. LOCALES	18.711,86	88.782,92
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	-	41.987,44

OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR CORRIENTES

Registra los aportes de los socios para el fortalecimiento de Planta de molienda así como para cubrir gastos emergentes que por falta de liquidez. Estos valores se devolverán sin ningún costo de financiamiento alguno.

Descripción	Año 2017	Año 2018
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	969.942,03	744.301,47

OTRAS CUENTAS Y DCTOS X PAGAR NO RELACIONADAS

Se registra las obligaciones que se adeuda a la Administración Tributaria según declaraciones mensuales en los formularios 103 y 104. También refleja el valor pendiente de cancelar a terceras personas que se solicitó para poder cubrir gastos al IESS debido a la falta de liquidez de la empresa, el mismo que se devolverá sin ningún costo de financiamiento alguno.

Descripción	Año 2017	Año 2018
CUENTAS POR PAGAR SRI	738,77	5.481,22
CUENTAS Y DCTOS X PAGAR DE TERCEROS	-	5000,00

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES

Se registra el valor que adeuda la empresa a la tarjeta de crédito personal del gerente de la empresa y cuenta sobregirada del banco que por falta de liquidez se solicitó para pagar a proveedores y no perder el historial crediticio para futuras adquisiciones.

Descripción	Año 2017	Año 2018
CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO	-	1.930,42
CUENTAS POR PAGAR SOBREGIROS OCASIONALES		9.711,92

PASIVO CORRIENTE X BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Registra los valores pendientes por pagar a los empleados de la empresa, así como las aportaciones al IESS por los valores recibidos por sueldos. También se detalla los valores a pagar por utilidades después de realizar los asientos de ajuste de cierre de periodo fiscal.

Descripción	Año 2017	Año 2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	738,74	213,65
OBLIGACIONES CON EL IESS	21.992,14	39.973,87
SUELDOS POR PAGAR	43.991,85	29.224,73

ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES

Se registra los valores entregados por el comprador de oro que se ira devengando conforme se entregue el material el próximo año.

Descripción	Año 2017	Año 2018
ANTICIPOS DE CLIENTES NO CORRIENTES	55.226,52	38.953,31

PATRIMONIO

CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNAD

Son los aportes de los socios de la empresa.

Descripción	Año 2017	Año 2018
CAPITAL MEDINA AYOVI EDISON	4,800.00	4,800.00

CAPITAL ZUÑIGA SALINAS AUSBERTO MOISES 14,400.00	14,400.00	14,400.00
CAPITAL CUEVA YANGUA ANGEL BOLIVAR	62,400.00	62,400.00
CAPITAL CUEVA GALLARDO BYRON BOLIVAR	9,600.00	9,600.00
CAPITAL CUEVA GALLARDO JORDY JOA	14,400.00	14,400.00
CAPITAL CUEVA GALLARDO MARYURI ELIZAB	9,600.00	9,600.00
CAPITAL SANDOYA TINOCO EDUARDO PATRICIO	4,800.00	4,800.00
CAPITAL CUEVA YANGUA MARTHA	4,800.00	4,800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas acumuladas: las pérdidas es el producto de las operaciones reportadas en el periodo por trabajos en el fortalecimiento de la Planta de molienda.

Utilidades 2017: es el resultado de un trabajo sacrificado de administradores y personal operativo para que la empresa pueda generar la utilidad esperada.

Descripción	Año 2017	Año 2018
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-43,015.51	-43,015.51
UTILIDADES DEL AÑO 2017	-	6,873.15

Superávit – Propiedad Planta y Equipo

Registra como contrapartida de la revaluación del Inmueble Edificios, para el reconocimiento de la Propiedad del Bien.

Descripción	Año 2017	Año 2018
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN ACUMULADO	187,482.22	187,482.22

Utilidad del Ejercicio

Descripción	Año 2017	Año 2018
GANANCIA DEL EJERCICIO	12,935.63	6,235.01

INGRESOS

Descripción	Año 2017	Año 2018
VENTAS	788,811.36	907,947.81
DIFERENCIAS IRF A FAVOR	-	0.16

OTROS INGRESOS	-	465.56
----------------	---	--------

GASTOS

Descripción	Año 2017	Año 2018
SUELDOS, SALARIOS Y REM.	466.476,64	319.584,39
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	55.897,26
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	11.906,85
GASTOS EN TRANSPORTE	-	3.461,52
SUMINISTROS HERRAMIENTAS MATERIALES Y REPUESTOS	51.672,44	187.553,46
GASTO EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		30.657,17
SERVICIOS PUBLICOS	-	57.469,24
GASTO ALIMENTACIÓN	-	26.438,84
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	41.168,73
HONORARIOS PROFESIONALES	-	18.334,48
GASTOS DE ALQUILER	-	11.853,57
OTROS GASTOS	7.932,56	60.288,58
GASTOS DE GESTION	-	2.600,61
DEPRECIACIONES	-	46.511,35
GASTO EN PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-	466,70
GASTOS DE VIAJE	-	846,54
IVA QUE SE CARGA AL COSTO	-	25.022,66
GASTOS FINANCIEROS	-	2.116,57

Loja, 09 de abril de 2019



Ing. Janina Vargas Romero
CONTADORA GENERAL MINCAMPA S.A

**MINCAMPA MINERA
CAMPANILLAS S.A.**
R.U.C. 1191740951001
DIR. José María Vivar Castro 20-45 entre
Alexander Humbolt y José Risal

24-34



III. ANEXOS AL DICTAMEN

Auditoría a los Estados Financieros de la MINCAMPANA MINERA CAMPANILLAS SA.

NOTA 1

Objeto y Alcance de la Auditoria

- a) Efectuó la auditoria de sus estados financieros en dólares periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. (o normas o prácticas nacionales relevantes).
- a) El examen tiene por objeto expresar una opinión profesional (o negación de ella si fuere el caso) sobre si los referidos estados financieros tomados en su conjunto (balance general, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo con las notas que se consideren necesarias) presentan razonablemente de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la posición financiera de "La Compañía" al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La administración es la única responsable por el diseño y operación de los sistemas de control interno contable y de detectar irregularidades, fraudes y otros errores. En consecuencia "La Auditora" no es responsable de perjuicios originados por actos fraudulentos, manifestaciones falsas o incumplimiento intencional por parte de los administradores, directores, funcionarios y empleados de "La Compañía".

- b) Como resultado del trabajo contratado, "La Auditora", de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, emite lo siguiente:
 - i. Informe de auditoría.
 - ii. Carta confidencial a la gerencia
 - iii. Informe sobre el cumplimiento de "La Compañía" de sus obligaciones tributarias requerido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 2

Antecedente de Auditoría en la Compañía

RUC Compañía 1191740951001; Razón Social: MINCAMPANA MINERA CAMPANILLA S.A.

NOTA 3

Identificación de la Compañía:

RUC Compañía 1191740951001; Razón Social: MINCAMPAMINERACAMPANILLAS SA, Se constituyó el 01 de julio del 2011, con un plazo social 01 de julio del 2051, tipo de compañía Anónima, situación legal activa; se constituyó con un capital social de \$ 806.00 dólares de Estados Unidos de América; dividida en 806 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Objeto social:

Actividad Económica: Actividad minera en todas sus faces; incluyendo la prospección, exploración, explotación, refinación, comercialización, beneficio y fundición de todo tipo de minerales, importación y exportación de minerales, la realización de todo tipo de trabajos y la prestación de todo tipo de servicios mineros, incluyendo: Excavaciones a cielo abierto, administración y operación de minas perforaciones mediante circulación inversa para la evaluación yacimientos. La representación de intereses la comercialización interna y externa de todo tipo de productos o provenientes de la minería

Situación actual

La compañía se encuentra activa

Estructura orgánica

- Junta General de Accionistas
- Presidente
- Gerente General
- Asesor Jurídico
- Asesor Financiero
- Personal Operativo en la mina

NOTA 4

Principales políticas contables

- **Preparación de los estados financieros:** Los libros sociales y registros contables de la compañía se realizan con el programa ISYPLUS.

- **Unidad Monetaria:** La moneda con la que se registran las operaciones contables en la compañía es la moneda de circularización el dólar americano.
- **El plan de cuentas** está estructurado de acuerdo a las actividades operativas de la compañía.
- **Valuación de Activos Fijos:** se registran a costo histórico.
- **Depreciaciones:** Se realizan con el método de línea recta considerando la vida útil de los activos.
- **Periodo de presentación:** los estados financieros se presentan anualmente considerando el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- **Libros de actas:** Se verificaron las actas realizadas por la Junta General de Socios: 23 de marzo, 25 de abril, 25 de octubre, 3 de septiembre.
- **Archivo Financiero:** Sustento de las operaciones contables es llevado por la auxiliar de contabilidad de la Compañía.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Efectivo y Equiv al Efec.	Saldo Dic 31 año de examen 2018
1.01.01.01.01	Caja General	2356.34
TOTALES		2,356.34

Representa el efectivo proveniente de actividades relacionadas a las actividades operativas de la compañía.

Comentario:

- No existen políticas contables que regulen la utilización de los fondos de Caja General, además no se cumple con la norma de Bancarización según lo establecido en (Art. 103 LRTI y Art 27 del Reglamento de la LORTI).

Recomendación:

Referente al manejo y control de los fondos de caja General, se deben incorporar políticas contables que delimiten su utilización, así como se debe por escrito la asignación de la responsabilidad; y que a su vez se garantice que los justificativos para la reposición cumplan lo estipulado en el Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Nota 6: *ACTIVOS FINANCIEROS*

Código	Cuentas y Doc. Por Cobrar	Saldo Dic 31 año de examen 2018
1.01.02.01.01	Cuentas y Documentos por Cobrar R	46,990.85
1.01.02.02.04	Cuentas y Documentos por Cobrar NR	58,524.82
	Total	105,515.67

Comentario:

El plan de cuentas diseñado no permite presentar las cuentas de activos financieros a detalle.

Recomendación:

Modificar el plan de cuentas de manera que se presente los informes financieros a detalle. Esto recomendado en atención a lo establecido en el Código de Comercio que dice Art 42: "En el libro mayor se abrirán cuentas con cada persona o objeto, por Debe y Haber, trasladándose las partidas que le corresponden con referencia al Diario, y por el mismo orden de fechas que tenga en éste".

Nota 7: *CLIENTES RELACIONADOS*

Comentario:

No existen políticas contables que regulen la realización de operaciones con clientes relacionados

Recomendación:

Se debe incorporar políticas contables que regulen las operaciones que se generan entre clientes relacionados tomando en cuenta la NIC 24.

Comentario:

No existen políticas contables que regulen la realización de operaciones con clientes relacionados

Recomendación:

Se debe incorporar políticas contables que regulen las operaciones que se generan entre clientes relacionados tomando en cuenta la NIC 24.

Nota 8: Generalidades

Código	Cuentas	Saldo Dic 31 año de examen 2018
1	Activo	1,287,935.82
2	Pasivo	1,005,560.95
3	Patrimonio	282,374.87

Cuentas por Pagar a Socios y Accionistas	Saldo Dic 31 año de examen 2018
Cuentas por Pagar a Socios y Accionistas	17,324.96
Medina Edison	17,636.91
Zuñiga Ausberto	96,520.96
Cueva Ángel	591,527.30
Cueva Byron	2793.54
Cueva Jordy	10930.44
Cueva mruri	2793.54
Sandoya Eduardo	1636.91
Cueva Martha	3136.91
Total	744,301.47

Comentarios:

- Las cuentas por Pagar a Socios y Accionistas son elevadas, lo que evidencia mayor riesgo y falta de capital de trabajo en la compañía.
- Así también la Compañía mantiene una deuda de 39,973.87 pendiente por pagar concepto de Obligaciones con el IESS, misma que se encuentra en trámite de glosa por el no pago, debido a falta de liquidez.
- La planta de beneficio de Campanillas presenta constantes paralizaciones de sus actividades en el año 2018, realizado por la Agencia de Regulación y Control Minero.
- La compañía presenta una deuda por Sobregiro Bancario de 9711.92.

Recomendación:

- Los accionistas de la compañía deberán analizar la situación económica, la liquidez, la capacidad de endeudamiento, la inversión y la rentabilidad

económica de la compañía, a fin de que se tomen medidas correctivas, y se apliquen estrategias para disminuir el riesgo financiero que presenta.

- La compañía debe cumplir con carácter de inmediato el pago de obligaciones pendientes con las entidades de control.
- Los accionistas deberán analizar los aspectos que ocasionan la suspensión de las actividades en la planta de beneficio de Campanillas y obtener los permisos pertinentes de manera oportuna y así evitar la paralización de actividades de la planta.

25 de abril de 2019

Atentamente,



Mgtr. Dunia Yaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 156-25 Of. 26

yaguache60@yahoo.com

0994549982