

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S.A. REMDESA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultados y otros resultados integrales
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A.
NIIF	-	Versión de las Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF-9	-	Instrumentos Financieros
NIIF-15	-	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
IVA	-	Impuesto al valor agregado
NIA	-	Normas internacionales de auditoría
IESBA	-	International Ethics Standards Board for Accountants (Consejo internacional de estándares éticos para contadores)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas:

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA

Quito, 4 de abril de 2019

Opinión del auditor

He auditado los estados financieros adjuntos de **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2016 y por el año terminado en esa fecha no han sido auditados por no ser requerimiento de los entes de control.

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA**, al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con la versión de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

Asunto clave de auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Empresa en Marcha

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA no ha mantenido operaciones durante el año 2017 que generen ingresos de su principal fuente de operación, situación que indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA** para continuar como empresa en funcionamiento.

Independencia

Soy independiente de **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

Otra Información

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional. La cual comprende el Informe Anual del Gerente General, (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA**, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basado en el trabajo que he efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de mi informe de auditoría, y concluyo que existen inconsistencias materiales de esta información, debo reportar este hecho. No tengo nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los estados financieros:

La Administración de **REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio

contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación a los estados financieros:

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene una opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

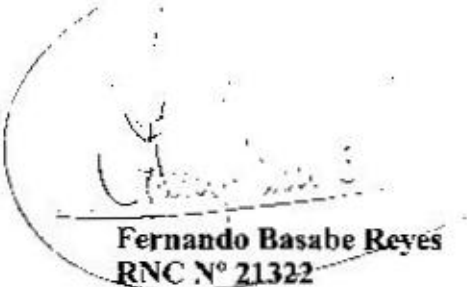
- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erradas o la elusión del control interno.
- Obtengo 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 Compañía
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Compañía del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento o negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de mi

informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.
- También proporciono a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ella acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determino las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describo esas cuestiones en el informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determine que una cuestión no se debería comunicar en el informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe de cumplimiento tributario:

El informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.



Fernando Basabe Reyes
RNC N° 21322

SC - RNAE No. 938

Quito, Ecuador

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	4,041	624,521
Activos financieros	7	189,787	50,000
Activos por impuestos corrientes	10	57,394	55,141
Total activos corrientes		<u>251,222</u>	<u>729,662</u>
Otros activos no corrientes	8	56,890	56,890
Total activos		<u>308,111</u>	<u>786,551</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores	9	1,371	401,380
Obligaciones tributarias corrientes	10	430	402
Total pasivos corrientes		<u>1,801</u>	<u>401,782</u>
Patrimonio de accionistas:			
Capital social	11-14	12,500	12,500
Resultados acumulados		242,447	129,822
Resultados del ejercicio		51,364	242,447
Patrimonio de los accionistas		<u>306,311</u>	<u>384,769</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>308,111</u>	<u>786,551</u>



Dr. Eduardo Polit
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ricardo Cisneros
Contador

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos			
Ingresos por Actividades Ordinarias			
Otros ingresos		<u>83,896</u>	<u>329,081</u>
Total ingresos		<u>83,896</u>	<u>329,081</u>
Costos y gastos	15		
Administración		<u>30,639</u>	<u>86,396</u>
Financieros		<u>1,893</u>	<u>238</u>
Total costos y gastos		<u>32,532</u>	<u>86,634</u>
Utilidad del ejercicio		<u><u>51,364</u></u>	<u><u>242,447</u></u>



Dr. Eduardo Polit
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ricardo Cisneros
Contador

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Resultados acumulados	Total
		<i>(US Dólares)</i>	
Enero 1, 2016	12,500	529,822	542,322
Dividendos	-	(400,000)	(400,000)
Resultados 2016	-	242,447	242,447
Diciembre 31, 2016	12,500	372,269	384,769
Dividendos	-	(129,822)	(129,822)
Resultado 2017	-	51,364	51,364
Diciembre 31, 2017	12,500	293,811	306,311



Dr. Eduardo Polit
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ricardo Cisneros
Contador

REGISTROS MINEROS DEL ECUADOR S. A. REMDESA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	
Pagado a proveedores y empleados	(222,666)
Dividendos recibidos	83,310
Dividendos pagados	(129,822)
Otros cobros	50,586
Intereses pagados	(1,888)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(220,480)
 Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Recibido de inversiones	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	
 Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Financiamiento	
Pago obligaciones	(400,000)
Efectivo neto provisto (usado) en actividades de financiamiento	(400,000)
 Efectivo y sus equivalentes:	
Aumento (disminución) neta del año	(620,480)
Saldos al comienzo del año	624,521
Saldo al final del año	4,041



Dr. Eduardo Polit
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



Ing. Ricardo Cisneros
Contador