

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: marianorojas@tycable.net.ec TELÉFONO 2 898 369 CELULAR: 0984338463
QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
EXPLOFRAP S.A.
AÑO 2019

EXPLOFRAP S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Accionistas de
EXPLOFRAP S.A.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de EXPLOFRAP S.A. al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Evolución del Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de EXPLOFRAP S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener cierta razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad, incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevó a cabo provee una base razonable para expresar una opinión.

4. Según se explica en la Nota 1 de los Estados Financieros, la operación de la compañía está vinculada a la comercialización de explosivos y armas.



5. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de EXPLOFRAP S.A. como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

6. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de EXPLOFRAP S.A. el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado en esta fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de énfasis

Los estados financieros del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Quito, a 4 mayo de 2020



Mariano Rojas L.
Auditor Externo
REGISTRO NACIONAL DE
AUDITORES EXTERNOS No 183

EXPLOSIVO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
 (Expresado en dólares)

ACTIVO	Moneda	PASIVOS Y PATRIMONIO	Moneda
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectos y equivalentes de efectivo	6,328,37	Cuentas por pagar comerciales	427,037,75
Cuentas por cobrar (netas)	438,618,32	Cuentas por pagar (netas)	98,987,83
Otros deudores por cobrar	158,787,23	Deudores por intereses	14,887,44
Inventarios	385,765,37	Deudores por impuestos	1,826,31
Impuestos anticipados	44,004,05	Deudores por otros	32,583,69
Anticipos a proveedores	133,025,36	Otros pasivos	181,818,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,094,623,68	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	766,142,04
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		PATRIMONIO	
Costo y depreciación	30,300,00	Capital	380,30
menos: depreciación acumulada	(12,045,24)	Reserva legal	8,188,71
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	178,574,18	Reserva para contingencias	31,246,81
		Utilidades acumuladas	673,323,23
		Utilidad de acciones	126,218,83
		TOTAL DEL PATRIMONIO	586,838,15
TOTAL DE LOS ACTIVOS	1,293,817,16	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,293,817,16
		100% DE LOS ACTIVOS	100% DE LOS PASIVOS

Los datos antes formados por la ley de los estados financieros

CARLOS BAYARDO POCO BONGHUE
 GERENTE GENERAL

MARCELO ARNAL LEBRONCINGA MOYALES
 CONTADOR

EXPLOFRAP S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares)

Ingresos de actividades	1.280.002,17
Menos: Costo construcción proyectos	972.293,28
Utilidad en ventas	320.738,91
Menos: Gastos operacionales	191.697,95
Mas: Otros ingresos	174,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	129.215,83

Mano
Las notas anexas forman parte de los estados financieros


CARLOS BAYARDO POZO GONZALEZ
GERENTE GENERAL


MANUEL ANIBAL LLUMIQUINGA MORALES
CONTADOR

EXPLOTAPE S.A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	AÑO 2011	AÑO 2010	Acuerdos y Modificaciones
ACTIVOS CORRIENTES			
Cuentas por cobrar comerciales	4.911,25	5.225,27	5.242,02
Cuentas por cobrar diversos	242.482,10	228.819,35	102.076,22
Otros cuentas por cobrar	462.918,80	175.767,28	19.460,13
Inventarios	247.922,97	303.794,27	85.181,38
Depositos bancarios	3.686,46	44.994,09	41.427,54
Activos representados	250.823,20	103.018,98	19.147,88
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	910.564,78	859.619,26	611.135,25
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activo fijo neto	81.220,02	80.014,14	1.695,51
Otros activos no corrientes	220.014,08	173.770,88	65.796,21
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	301.234,10	253.785,02	67.491,72
TOTAL ACTIVOS	1.211.798,88	1.113.404,28	678.626,97
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	402.055,45	422.228,71	46.918,74
Otros cuentas por pagar	42.021,21	85.957,90	91.344,11
Obligaciones por empréstitos	23.084,18	14.362,44	7.231,74
Obligaciones con el Fisco	1.000,12	1.011,31	147,14
Obligaciones tributarias	27.093,35	32.543,56	3.317,78
Otros pasivos	173.797,18	151.214,38	28.862,88
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	669.191,39	697.217,70	177.282,75
TOTAL PASIVOS	669.191,39	697.217,70	177,282,75
PA TRIMONIO			
Capital	500,00	500,00	0,00
Reserva legal	4.708,71	4.708,71	0,00
Reserva fiscalizada	91.224,52	21.286,21	0,00
Utilidades acumuladas	371.477,66	416.203,36	42.024,12
Utilidad del ejercicio	91.198,24	118.213,02	32.847,39
TOTAL DEL PATRIMONIO	558.601,13	416.708,30	194.291,71
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.211.798,88	1.113.404,28	678.626,97
	1.211.798,88	1.113.404,28	678.626,97

CARLOS ESTEBAN POZO DOMÍNGUEZ
GERENTE GENERAL

MARCELO ARRIAGA LLANOS DOMÍNGUEZ
CONTADOR

ESPLÓGRAF S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Bolívares)

	AÑO 2019	AÑO 2018	Aumentos y disminuciones
Ingresos por actividades	1.542.184,76	1.293.032,17	-249.152,56
Menos: Gastos construcción proyectos	1.109.000,21	972.293,26	-187.405,26
Utilidad en ventas	372.486,44	320.738,91	-51.747,55
Menos: Gastos operacionales	287.795,36	191.857,86	-95.937,43
Mas: Otros ingresos	6,92	124,87	167,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	87.108,24	128.215,83	62.047,59

WZ



CARLOS BAYARDO PARDO GONZALEZ
GERENTE GENERAL



MANUEL ANIBAL LLUNQUINSA
CONTADOR

EXPLOTRAP S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1,813.63

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cuentas por venta de bienes y prestación de servicios
 Otros cobros por actividades de operación
 Pagos a proveedores
 Pagos a empleados
 Pagos por primas y prestaciones
 Otros pagos por actividades de operación
 Intereses pagados
 Impuestos a los ganancias
 Otros créditos de efectivo
 Efectivo neto proveniente de actividades operativas

1,174,872.89
(1,062,463.75)
(108,948.73)
(5,627.74)
(5,045.79)
2,846.83

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda
 Anticipos de efectivo a terceros
 Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
 Adquisiciones de propiedades planta y equipo
 Compra de activos intangibles
 Efectivo neto usado en actividades de inversión

(753.28)
(753.28)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aporte en efectivo por aumento de capital
 Financiación por préstamos a largo plazo
 Obligaciones Accionistas
 Aportes en efectivo de los accionistas
 Dividendos pagados
 Pago de préstamos
 Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes
 Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año
 Efectivo y sus equivalentes al final del año

1,813.63
4,411.72
6,225.37

Manuel



CARLOS BAYARDO POZO GONZALEZ
GERENTE GENERAL



MANUEL AMAL LLUMIQUINGA M
CONTADOR

ESPEQUE S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO 2018

Cuenta	Reserva legal y beneficiaria	Utilidades acumuladas	Utilidad año 2018	Utilidad año 2019	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800.00	377,177.96	62,156.12	0.00	449,333.98
Transferencia al costo ejercicio anterior		62,156.12	62,156.12		0.00
Utilidad del año 2019				139,215.80	139,215.80
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800.00	439,333.98	0.00	139,215.80	578,549.78

Las sumas en pesos fueron parte de los estados financieros

CARLOS BAYARDO POZO GONZALEZ
GERENTE GENERAL



MARCELO ARELLANO CLAVIERA
CONTADOR

**EXPLOPRAP S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL.

1.1 Objeto social

De acuerdo a la escritura de constitución de la compañía, el objeto social comprende: Actividades de Comercialización de Explosivos y Armas.

Al momento está conformado por dos socios, con aportaciones de capital que alcanzan los USD 800,00

Domicilio principal

La compañía está domiciliada en la ciudad de Quito, en la calle 6 de Diciembre N26-169 y La Nibia, el representante legal es el Sr. Pared González Carlos Raymundo de RUC en 1792361958001

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

En el año 2015 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de suministrar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es crear y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

"La NIIF para las PYMES"

El IASB entidad que emite las normas contables y financieras también ha desarrollado y publicado una norma separada que pretende que se aplique a los estados financieros con propósito de información general y otros tipos de información financiera de entidades que en muchos países son conocidas por diferentes nombres como pequeñas y medianas entidades (PYMES), entidades privadas y entidades sin obligación pública de rendir cuentas. Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)."

Estados financieros con propósito de información general

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios, por ejemplo accionistas, acreedores, empleados y público en general. El objetivo de los

W

estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas."

"Los estados financieros con propósito de información general son los que pretenden atender las necesidades generales de información financiera de un amplio espectro de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Los estados financieros con propósito de información general comprenden los que se presentan de forma separada o dentro de otro documento de carácter público, como un informe anual o un prospecto de información bursátil."

Alcance pretendido de esta NIIF

1.1 Se pretende que la NIIF para las PYMES sea útil por las pequeñas y medianas entidades (PYMES). Esta sección describe las características de las PYMES.

Descripción de las pequeñas y medianas entidades

1.2 Las pequeñas y medianas entidades son entidades que:

- (a) no tienen obligación pública de rendir cuentas, y
- (b) publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. Son ejemplos de usuarios externos los propietarios que no están implicados en la gestión del negocio, los acreedores actuales o potenciales y las agencias de calificación crediticia.

Normas NIIF PYMES para el Ecuador

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución SC.O.HLC/PAIFRS.11.01 en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Consecuentemente, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Organización de la NIF para las PYMES

La NIF para las PYMES se organiza por temas, presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Las referencias a párrafos se identifican por el número de sección seguido por el número de párrafo. Los números de párrafo tienen el formato xx.yy, donde xx es el número de sección y yy es el número de párrafo secuencial dentro de dicha sección.

Características cualitativas de información

Todos los estados financieros deben cumplir las siguientes características cualitativas en su información, estas son:

Comprensibilidad - Relevancia - Materialidad - Fiabilidad - Escencia sobre la forma - Prudencia - Integridad - Consecuencialidad - Oportunidad - Equilibrio entre costo y beneficio

Nota 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo	saldo
CAJA CHICA QUITO	178,19
CAJA CHICA MACHALA	700,00
CAJA CHICA ZUMBI	100,00
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CUENTA CORRIENTE	4.790,00
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI CUENTA AHORRO	51,51
TOTAL	6.228,37

Los saldos corresponden a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio tenía la compañía.

Nota 3.- CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo por cobrar a los clientes y que al 31 de diciembre de 2019 era de \$ 439.078,20

Nota 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar	saldo
PRESTAMO FRANKLIN POZO	44.444,68
PRESTAMO CARLOS POZO GONZALEZ	86.104,11
BRITO VIVIAN	1.000,00
ILLUMQUINGA AMBAL	997,00
POZO CARLOS	497,00
CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO FINANCIERAS	86.604,44
TOTAL	178.797,23

Nota

Nota 5.- INVENTARIOS

Inventarios	saldos
ARMAS	3.400,22
EXPLOSIVOS	237.307,07
MUNICIONES	40.534,03
ACCESORIOS	3.011,53
INSUMOS	2.301,43
TOTAL	293.154,27

Nota 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
IVA EN COMPRAS	1.725,95
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	587,52
IVA EN IMPORTACIONES	16.401,63
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.347,82
IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑC	9.268,10
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR SA	15.322,93
TOTAL	44.654,93

Nota 7.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipo a proveedores	saldos
ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	81.228,00
ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	21.625,00
TOTAL	102.853,00

Handwritten signature

Nota 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	saldos	saldos	variacion
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31/12/2018	31/12/2019	
MUEBLES Y INSERES	17.302,73	17.302,73	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	24.322,00	24.932,43	610,43
EQUIPOS DE COMPUTACION	12.636,50	12.779,35	142,85
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE	34.455,37	34.455,37	0,00
			0,00
SUBTOTAL	88.716,60	89.369,88	653,28
Menos: Depreciación acumulada	-24.269,59	-26.845,34	-4.555,79
TOTAL	64.447,01	62.524,54	-3.922,51

Nota 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros activos no corrientes	saldos
CUENTAS POR COBRAR FRANKLIN POZO	173.776,19
TOTAL	173.776,19

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores	saldos
PROVEEDORES LOCALES	272.833,71
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	150.000,00
TOTAL	422.833,71

Wife

Nota 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	salidos
CUENTAS POR PAGAR SR. JULIO CANGAS	20.000,00
CUENTAS POR PAGAR FRANKLIN POZO	10.880,95
CUENTAS POR PAGAR JOSE CASTILLO	0.000,00
CUENTAS POR PAGAR CAMBIARIA MULTICEN	15.000,00
CUENTAS POR PAGAR WINDER PEREZ	20000
CUENTAS POR PAGAR VIVIAN BRITO PEREZ	6407,27
CUENTAS POR PAGAR CARLOS POZO LOPEZ	7090,9
CUENTAS POR PAGAR ANIBAL LLINQUINGA	8669,51
TOTAL	96.057,63

Nota 12.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Obligaciones con empleados	salidos
SUELDOS	3.650,94
DECIMO TERCER SUELDO	385,58
DECIMO CUARTO SUELDO	1.477,48
VACACIONES	1.332,71
FONDOS DE RESERVA EMPLEADOS	351,40
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	7.794,32
TOTAL	14.992,44

Nota 13.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Obligaciones con el IESS	salidos
APORTES AL IESS 9.45%	420,36
APORTES AL IESS 12.15%	537,89
PRESTAMOS IESS	528,89
FONDOS DE RESERVA IESS	34,17
TOTAL	1.521,31

Wm

Nota 14.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligaciones tributarias	saldo
HONORARIOS PROFESIONALES 10% (303)	177,81
PREDOMINA EL INTELLECTO 8% (304)	238,10
TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O C	13,00
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (7)	714,00
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 8% (3)	104,174
OTRAS RETENCIONES 2% (344)	65,74
IVA EN VENTAS O SERVICIOS	14.187,38
RETENCION DEL IVA 30% (725)	38,21
RETENCION DEL IVA 70% (727)	7.485,48
RETENCION DEL IVA 100% (728)	790,6744
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR	6269,56
TOTAL	22.942,59

Nota 15.- OTROS PASIVOS

Otros pasivos	saldo
BANCO GENERAL RUMÑAHUI CREDITO 1	100.300,00
BANCO GENERAL RUMÑAHUI CREDITO 2	19.870,00
ANTICIPO DE CLIENTE LOCALES	21.190,32
CUENTAS POR PAGAR CODEFIN	10.854,08
TOTAL	151.014,38

Nota 16.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía es de \$ 589.045,13 y está constituido por el capital social, reservas y utilidades no distribuidas.

Nota 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

WZ