

**COMPAÑÍA DE EXPLOTACIÓN MINERA
EXPLOKENMINERA S.A.**

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Dra. MARIA FERNANDA CARRASCO T.

AUDITORA INDEPENDIENTE

CONTENIDO:

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

- Estados de Situación Financiera.
- Estado de Resultados del Período.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Notas aclaratorias a los estados financieros

INFORME DE CONTROL INTERNO

- Conclusiones – Recomendaciones.

ANEXOS

Matriz de materialidad.

- Notas a los estados financieros auditados.

Fecha: Loja, 31 de julio 2018

Abreviaturas usadas:

Art.	Artículo
Bco.	Banco
Cí A. LTDA.	Compañía Limitada
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NTCI	Normas Técnicas de Control Interno
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
No.	Número
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI	Servicio de Rentas Internas
\$	Dólares estadounidenses
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas.
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad



A los socios de la Compañía

COMPAÑÍA ANÓNIMA DE EXPLOTACION MINERA EXPLOKENMINERA S.A.

Pre sente . –

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía Anónima de Explotación Minera “EXPLOKENMINERA S.A.”, que comprenden el estado de situación financiera y estado de resultado estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2017.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Anónima EXPLOKENMINERA S.A., al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de Normas de Información Financiera NIIF para pymes.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía, en relación con los Estados Financieros.

1. La Administración de la COMPAÑÍA ANÓNIMA DE EXPLOTACION MINERA EXPLOKENMINERA S.A., es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento del proceso de control interno, para que estén libres de distorsiones importantes causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de la realización de estimaciones contables de acuerdo con las características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento y utilizarla base de contable de la empresa, a menos que la administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones en el próximo período.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades del auditor.

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoría que hemos efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el Auditor toma en consideración el control interno de la empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, más no con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para expresar una opinión de auditoría.

Fundamento claves de la Opinión.

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor, en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para emitir nuestra opinión.

Los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA DE EXPLOTACIÓN MINERA "EXPLO KEN MINERA S.A.", por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados.



DRA. MARÍA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Información sobre otros aspectos legales y reglamentarios

La opinión sobre el Informe de cumplimiento tributario, requerido a las compañías que tienen esta obligación, será presentado por separado hasta el mes de agosto de 2018, de acuerdo a las fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas, luego de que la compañía de Explotación Minera Exploke nmine ra S.A. presente los formularios debidamente llenados para su revisión.

Atentamente,

Dra. María Fernanda Carrasco T.

AUDITORA EXTERNA

RENAE. NRO. 976



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Página 1 de 2

Estado de Situación Financiera

PERIODO: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Paquisha, Agosto 2 del 2018

CUENTA	DENOMINACION	SALDO	SUBTOTAL	TOTAL
1	ACTIVOS			610,365.39
113	BANCOS		217,045.81	
1130101	CUENTA CORRIENTE	47,050.89		
1130102	CUENTA AHORROS	169,994.92		
114	INVERSIONES		100,000.00	
1140101	POLIZAS	100,000.00		
115	CUENTAS POR COBRAR		53,031.09	
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	4,946.08		
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	15,319.19		
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	31,049.24		
1150702	EMPLEADOS	1,716.58		
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		240,288.49	
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	6,955.16		
1210202	CONCESIONES	233,333.33		
2	PASIVOS			505,234.11
212	PROVEEDORES		9,896.33	
2120101	PROVEEDORES LOCALES	9,896.33		
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS		21,603.70	
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2,137.88		
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	557.36		
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	2,634.80		
2130301	APORTES IESS	4,325.68		
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES	11,947.98		
222			473,734.08	
2220201	CUENTAS POR PAGAR	469,333.91		
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4,400.17		
3	PATRIMONIO			105,131.28
311	CAPITAL SOCIAL		800.00	
3110101	CAPITAL SOCIAL	800.00		
331	RESULTADOS ACUMULADOS		104,331.28	
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	50,178.90		



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Página 2 de 2

Estado de Situación Financiera

PERIODO: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Paquisha, Julio 23 del 2018

CUENTA	DENOMINACION	SALDO	SUBTOTAL	TOTAL
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	54,152.38		

DEMOSTRACION

ACTIVO: 610,365.39
PASIVO + PATRIMONIO: 610,365.39

REVISADO POR:

APROBADO POR:

ELABORADO POR:

Sr. Alpio Wajari
GERENTE GENERAL

Sra. Blanca Ankush
PRESIDENTE

Leda Jhuliana Tinitana
CONTADORA



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Página 1 de 2

Estado de Resultados

PERIODO: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Paquisha, Agosto 2 del 2018

CUENTA	DENOMINACION	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
4	RENTAS			803,409.91
41	INGRESOS OPERACIONALES		707,622.65	
4110101	PRODUCTO	707,622.65		
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		95,528.55	
4210101	INGRESO DE CUOTAS EXTRAORDINARIAS	94,000.00		
4210102	INTERESES	1,528.55		
43	OTROS INGRESOS		258.71	
4310101	OTROS INGRESOS	258.71		
5	COSTOS Y GASTOS			753,231.01
51	COSTOS EXPLOTACION		753,231.01	
5110101	SUELDOS Y SALARIOS	308,431.58		
5110102	SERVICIOS PROFESIONALES	3,554.67		
5110103	PERSONAL OCASIONAL	1,080.00		
5110104	TRANSPORTE PERSONAL	6,000.00		
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	3,240.13		
5110106	ALIMENTACION	112.50		
5110110	PRENDAS DE VESTIR	1,968.26		
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA	559.53		
5110304	FLETES Y MANIOBRAS	31,537.49		
5110308	AMORTIZACIONES	16,666.67		
5110401	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	114.82		
5110402	ACEITES Y GRASAS	3.13		
5110405	MATERIALES - REPUESTOS ELECTRICOS	35.83		
5110406	MATERIALES - REPUESTOS MECANICA	87.50		
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA	1,053.87		
5110408	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS DE MINA	753.77		
5110409	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS PLANTA	965.98		
5110411	SUMINISTROS OFICINA	759.45		
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	277.06		
5110413	REFRIGERIOS, AGUAS Y OTROS	20.00		
5120102	SERVICIOS PROFESIONALES	25,580.31		
5120103	LEGALES Y NOTARIALES	8,370.37		
5120104	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	2,229.67		
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	2,132.18		
5120107	ARRIENDOS	1,718.43		
5120109	HOSPEDAJE Y RESTAURANTES	2,605.63		
5120110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,583.91		
5120111	DEPRECIACION ACTIVOS	2,453.19		
5120112	GASTOS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION	293,805.84		
5120113	IMPUESTO A LA RENTA	17,526.31		
5130101	BANCARIOS	124.39		



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Página 2 de 2

Estado de Resultados

PERIODO: Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Paquisha, Agosto 2 del 2018

CUENTA	DENOMINACION	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	16,898.54		
331010101	UTILIDAD DEL EJERCICIO			50,178.90

REVISADO POR:

Sr. Alpio Wajari
GERENTE GENERAL

APROBADO POR:

Sra. Brenda Amkash
PRESIDENTA

ELABORADO POR:

Ldaa. Juliana Tinitana
CONTADORA



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
INGRESOS**

1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	93009,03	
1160301	PRODUCTO TERMINADO	11432,39	
1160408	MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	4146,43	
2120101	PROVEEDORES LOCALES	9896,33	
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2137,88	
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	557,36	
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	442,85	
2130301	APORTES IESS	4325,68	
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4400,17	
4110101	PRODUCTO	707622,65	
4210101	INGRESO DE CUOTAS EXTRAORDINARIAS	94000	
4210102	INTERESES	1528,55	
4310101	OTROS INGRESOS	258,71	
TOTAL DE INGRESOS DE OPERACIÓN			933758,03

EGRESOS

1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	-15319,19	
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	-31049,24	
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	-15334,36	
1150702	EMPLEADOS	-1716,58	
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	-1112,39	
2220201	CUENTAS POR PAGAR	-5910,32	
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	-35256,28	
5110101	SUELDOS Y SALARIOS	-296483,60	
5110102	SERVICIOS PROFESIONALES	-3554,67	
5110103	PERSONAL OCASIONAL	-1080,00	
5110104	TRANSPORTE PERSONAL	-6000,00	
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	-3240,13	
5110106	ALIMENTACION	-112,50	
5110110	PRENDAS DE VESTIR	-1968,26	
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA	-559,53	
5110304	FLETES Y MANIOBRAS	-31537,49	
5110401	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-114,82	
5110405	MATERIALES - REPUESTOS ELECTRICOS	-35,83	
	ACEITES Y GRASAS	-3,13	
5110406	MATERIALES - REPUESTOS MECANICA	-87,50	
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA	-1053,87	
5110408	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS DE MINA	-753,77	



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5110409	OTROS MATERIALES		
5110411	SUMINISTROS OFICINA	-965,98	
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	-759,45	
		-277,06	
5110413	REFRIGERIOS, AGUAS Y OTROS		
5120102	SERVICIOS PROFESIONALES	-20,00	
5120103	LEGALES Y NOTARIALES	-25580,31	
5120104	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	-8370,37	
		-2229,67	
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES		
5120107	ARRIENDOS	-2132,18	
5120109	HOSPEDAJE Y RESTAURANTES	-1718,43	
5120110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	-2605,63	
		-2563,91	
5120112	GASTOS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION	-293805,84	
5130101	BANCARIOS		
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	-124,39	
		-16898,54	
	TOTAL DE EGRESOS DE OPERACIÓN		
	FLUJO DE OPERACIÓN	-810335,22	123422,81
	FLUJO DE INVERSION		
1140101	POLIZAS		
	TOTAL DE FLUJO DE INVERSION	-100000,00	
	TOTAL DEL FLUJO DE EFECTIVO		-100000,00
			23422,81
	CONCILIACIÓN		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	79653,19	
	(+) DEPRECIACIONES Y AJUSTES	19119,86	
	TOTAL	98773,05	
	INGRESOS		
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	93009,03	
1160301	PRODUCTO TERMINADO	11432,39	
1160408	MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	4146,43	
2120101	PROVEEDORES LOCALES	9896,33	
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2137,88	
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	557,36	
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	442,85	
2130301	APORTES IESS	4325,68	
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4400,17	
	TOTAL DE INGRESOS	130348,12	
	EGRESOS		



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

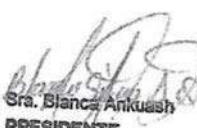
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	-15319,19
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	-31049,24
1150702	EMPLEADOS	-15334,36
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	-1716,58
2220201	CUENTAS POR PAGAR	-1112,39
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	-5910,32
		-35256,28
TOTAL DE EGRESOS		-105698,36
FLUJO OPERACIONAL		123422,81

REVISADO POR:

APROBADO POR:

ELABORADO POR:


Sr. Alipio Wajari
GERENTE GENERAL


Sra. Blanca Ankuash
PRESIDENTE


Leda. Jhuliana Tinitana
CONTADORA



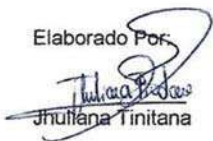
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA DE EXPLOTACION MINERA EPLOKENMINERA S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

		SALDO AÑO ANTERIOR	CORRECCIONES	SALDO AÑO ACTUAL
3110101	CAPITAL SOCIAL	800.00		800.00
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	89408.66	-35256.28	54152.38
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			79653.19
	TOTAL	90208.66	-35256.28	134605.57

Elaborado Por:


Jhullana Tinitana

Revisado por:


Alpio Wajari



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; así como, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- 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 2017 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. La vida útil de las propiedades, planta y equipo La valoración de activos

Las notas explicativas a los Estados Financieros del período 2017, reflejan las variaciones importantes registradas en el activo, pasivo y patrimonio durante el presente ejercicio fiscal.

ACTIVOS

Nota Nro. 1: BANCOS

En este grupo se incluye los saldos que mantiene la compañía tanto en sus cuentas corrientes como de ahorros en las instituciones financieras del país. Al 31 de diciembre de 2017 a este grupo correspondía el siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
113	BANCOS	217.045,81	193.565,46	23.480,35
1130101	CUENTA CORRIENTE	47.050,89	150.986,75	-103.935,86
1130102	CUENTA AHORROS	169.994,92	42.578,71	127.416,21



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

Variación: Corresponde a depósitos efectuados en cuentas de ahorro.

Nota Nro. 2: INVERSIONES

Se registra el efectivo invertido principalmente en instituciones financieras con la finalidad de recibir rendimientos. Las inversiones corrientes se clasifican de acuerdo a la intención que tuvo la administración el momento de su adquisición. En un plazo no mayor de 90 días.

Un resumen de este grupo es como sigue:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
114	INVERSIONES			
1140101	POLIZAS	100.000,00	0,00	100.000,00

Variación: Corresponde a póliza de acumulación registrada en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cacpe de Zamora

Nota Nro. 2: CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son recursos económicos de la compañía que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la compañía y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo cuentas por cobrar proveedores locales, anticipo de sueldos, anticipo de proveedores, impuesto a la rentas empleados, etc.

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
115	CUENTAS POR COBRAR	68.365,45	90.944,74	-22.579,29
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	4.946,08	61398,67	-56.452,59
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	15.319,19	7742,89	7.576,30
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	31.049,24	14798,2	16.251,04
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	15.334,36	5031,82	10.302,54
1150702	EMPLEADOS	1.716,58	1973,16	-256,58

Variación: Corresponde a las cuentas por cobrar

Nota Nro. 3: INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la compañía, o para ser consumidos en la producción de bienes para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal de la compañía.

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
116	INVENTARIOS	0,00	15578,82	-15578,82



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

11603	PRODUCTO TERMINADO			
1160301	PRODUCTO TERMINADO	0,00	11432,39	-11432,39
11604	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS			
1160401	COMBUSTIBLES	0,00	75,89	-75,89
1160402	ACEITES Y GRASAS	0,00	3,13	-3,13
1160405	MATERIALES - REPUESTOS ELECTRICOS	0,00	24,38	-24,38
1160407	MATERIALES - REPUESTOS INFRAESTRUCTURA	0,00	970,00	-970,00
1160408	MATERIALES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	0,00	2740,64	-2740,64
1160412	SUMINISTROS DE OFICINA	0,00	310,96	-310,96
1160501	HERRAMIENTAS VARIAS	0,00	21,43	-21,43

Variación: Corresponde a Existencias de los bienes producidos o adquiridos por la compañía en los años 2015 y 2016, los cuales fueron consumidos en el proceso de producción de bienes y prestación de servicios, en el periodo 2017.

Nota Nro. 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la compañía. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia y prolongar su vida útil.

Adicionalmente se registran los movimientos de las Depreciaciones y Amortizaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes o por el uso para el cual fueron contratados en el caso de amortizaciones, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables lo que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios. Significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida útil.

Este grupo se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	240.288,49	258.295,96	-18.007,47
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	6.955,16	7719,24	764,08
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.453,19		-2.453,19
1210102	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA		525,44	-525,44
1210105	MENAJE DE COCINA		51,28	-51,28
1210202	CONCESIONES	250.000,00	250000	0,00
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-16.666,67		-16.666,67

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el periodo 2017 así como ajustes de depreciaciones utilizadas en este periodo fue de línea recta y amortizaciones calculados en el presente ejercicio.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

PASIVOS

Nota Nro. 5: PROVEEDORES

En este grupo la compañía revela aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito según el siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
212	PROVEEDORES	9.896,33	3.755,67	6.140,66
2120101	PROVEEDORES LOCALES	9.896,33	3.755,67	6.140,66

Variación: Corresponde a obligaciones de carácter corrientes contraídas con proveedores

Nota Nro. 6: OBLIGACIONES CON TERCEROS

Comprende todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

En este grupo se registran también las obligaciones presentes con el servicio de rentas internas, correspondientes al último mes declarado; retenciones de impuesto a la renta (formulario 103), retenciones del IVA por pagar (formulario 104), 14% de IVA en ventas (formulario 104).

Comprende las obligaciones con el IESS. (Aportes Patronales y Personales) (Préstamos Quirografarios e Hipotecarios) y Fondo de Reserva. Jubilación patronal; así como, los beneficios sociales a los empleados como el 15% participación a trabajadores, décimo tercer y cuarto sueldos.

El siguiente detalle muestra el estado de los rubros:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS	7.463,77	15.887,52	-8.423,75
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2.137,88	5.238,10	-3.100,22
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	557,36	1.447,08	-889,72
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	442,85	648,76	-205,91
2130301	APORTES IESS	4.325,68	8.553,58	-4.227,90



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA Notas Explicativas a los Estados Financieros 2017

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017.

Nota Nro. 7: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año. Para el periodo 2017 se han distribuido de la siguiente forma:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
222	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	473.734,08	455.563,50	18.170,58
2220201	CUENTAS POR PAGAR	469.333,91	401.163,31	68.170,60
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4.400,17	54.400,19	-50.000,02

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017.

PATRIMONIO

Nota Nro. 8: CAPITAL SOCIAL

En este código debe declararse el capital suscrito y/o asignado de la compañía. Se registrará el valor total de las acciones en que se divide el capital social de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
311	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00
3110101	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00

Nota Nro. 9: RESULTADOS ACUMULADOS

Este grupo representa el resultado del ejercicio actual, producto de la diferencia de ingresos y gastos percibidos; así como, el monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual. Al 31 de diciembre de 2017 se muestra así:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2017	2016	
331	RESULTADOS ACUMULADOS	133.805,57	89.408,66	44.396,91
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	79.653,19	89.408,66	-9.755,47
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	54.152,38	0,00	54.152,38

Variación: Corresponde a la suma del resultado de los periodos 2015 y 2016 como resultado acumulado, algunos ajustes detectados en el periodo 2017 y el resultado del periodo actual.

Elaborado por:

Jhulliana Tinitana
CONTADORA

Aprobado por:

Sr. Alpio Wajari
REPRESENTANTE LEGAL

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

• **Nombre de la entidad.**

Compañía Anónima Exploración Minera Explokenminera S.A.

• **RUC de la entidad.**

1990914474001

• **Domicilio de la entidad.**

El domicilio de la compañía es el cantón Paquisha provincia de Zamora Chinchipe
Barrio Coinguime parroquia Nuevo Quito.

• **Forma legal de la entidad.**

EXPLOKENMINERA S.A.
Anónima

• **Representante legal**

Sr. Wajari Sharupi Alipio Joaquin

• **País de incorporación de la entidad.**

Ecuador.

• **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La compañía tiene como objeto social principal:

- a) La prospección, exploración, explotación procesamiento, fundición y comercialización de toda clase de minerales;



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- b) Importación y exportación maquinaria pesada, repuestos, accesorios y lubricantes de maquinaria pesada nueva y usada;
- c) Compra y venta de derechos mineros, licitación de concesiones mineras;
- d) Comercialización de toda clase de químicos para actividad minera;
- e) Explotación y comercialización de agregados pétreos.

En el Registro Único de Contribuyentes (RUC) se encuentra que la actividad económica extracción y comercialización de Oro.

La Representación Legal de la compañía está a cargo de Wajari Sharui Alipio Joaquín, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, sean públicos o privados.

El capital de la compañía es por \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas participaciones de un dólar cada una de la siguiente manera:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NR	CEDULA	NOMBRES	%	PARTICIPACION
1	1900602796	ANKUASH QUIZHPE BLANCA SILVIA	3%	24,00
2	1900651512	ANKUASH QUIZHPE DELIA MELIDA	4%	32,00
3	1900592328	ANKUASH QUIZHPE ENMA FELICIA	3%	24,00
4	1900529395	ANKUASH QUIZHPE FANNY MARLENE	4%	32,00
5	1900651488	ANKUASH QUIZHPE GUIDO EFRAIN	4%	32,00
6	1900651470	ANKUASH QUIZHPE MIRIAN EDILMA	4%	32,00
7	1900651439	ARIZAGA QUIZHPE DIEGO PAUL	4%	32,00
8	1900128628	INSACUA YANGURO FELIPE GABRIEL	4%	32,00
9	1900154897	ORELLANA CALLE LUIS ALBERTO	4%	32,00
10	1900592104	QHIZHPE JINTIACH EDWIN DOMINGO	4%	32,00
11	1100037074	QHIZHPE VILLEGAS SEGUNDO SEBASTIAN	4%	32,00
12	1900765049	QUIZHPE JINTIACH DINNA MARIBEL	3%	24,00
13	1900592161	QUIZHPE JINTIACH JENNY GERMANIA	4%	32,00
14	1900570175	QUIZHPE JINTIACH SONNIA MARIANA	4%	32,00
15	1900162916	QUIZHPE NOVOA MARIA HELEODORA	4%	32,00
16	1900162841	QUIZHPE NOVOA SEGUNDO LUCIO	4%	32,00
17	1900228410	SAMAREÑO NOBOA DANIEL TELMO	4%	32,00
18	1900643014	SANDO TUNDUAMA GENNY CLEMENCIA	4%	32,00
19	1707949523	SARAGURO JAPON MARIA ELVIA	4%	32,00
20	1900385293	TUNDUAMA GUAJARE ROSA TANI	4%	32,00
21	1900099274	TUNDUAMA GUAJARE ROSALINA CARMEN	4%	32,00
22	1900634492	WAJARI DONOSO IVAN TAMA	4%	32,00
23	1900705169	WAJARI DONOSO KLEVER ROLANDO	3%	24,00
24	1900165448	WAMPASH NUNKAIM ANDRES	4%	32,00
25	1900573617	WAMPASH SARAGURO ISMAEL NORMAN	4%	32,00
26	1900763564	WAMPASH SARAGURO MARYURI PRISCILA	4%	32,00
		TOTAL		800,00

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento con NIIF:

Los Estados Financieros de la compañía EXPLO KENMINERA S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) así como sus interpretaciones.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Bases de preparación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de EXPLO KENMINERA S.A., por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas, (NIIF PARA PYMES), y las políticas emitidas por la administración de la compañía EXPLO KENMINERA S.A..

Moneda funcional:

La moneda funcional en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América por lo cual la Compañía utiliza la moneda de circulación.

Responsabilidad y estimaciones de la Administración:

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de EXPLO KENMINERA S.A., que debe basarse en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas (NIIF para pymes), así como la aplicación de las políticas y del Control Interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Empresa en Marcha:

Los activos de la compañía están en capacidad de cubrir sus pasivos, sin embargo, debe operar con un presupuesto y efectuar medidas para disminuir sus gastos operativos, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar los controles internos existentes y de esta manera garantizar la sostenibilidad de la empresa en el largo tiempo.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de la información contable:

1.1 2.1. Política de gestión de riesgos:

La Administración de la compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la empresa. La compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los colaboradores conozcan sus roles y obligaciones.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Riesgo de Liquidez:

Está considerado el riesgo que la compañía no pueda cumplir con sus obligaciones en la medida en que vencen su tiempo de cancelación. El enfoque de la compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras a su vencimiento, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación. Por lo cual debe gestionar los flujos de caja de corto y largo plazo.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y sus equivalentes incluyen, bancos, efectivo en caja, depósitos a la vista y, otras inversiones de vencimiento a corto plazo. Para su clasificación se consideran los instrumentos financieros.

2.3. Propiedades, planta y equipos:

La propiedad, planta y equipo para la entidad se consideran activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y/o servicios, que se espera usar durante más de un período económico.

Reconocimiento:

Propiedad planta y equipo para ser reconocido como activo, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlada por la empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se espera que el bien se utilice por más de un período.

Los elementos de propiedad, planta y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al Grupo y el



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenimiento se afectan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

El responsable del Departamento de Bodega debe mantener informado a la Contadora el estado de los inventarios, a fin de que pueda conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Depreciación:

La depreciación propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

La vida útil de un activo se reconoce, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, y se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Se debe llevar un registro de cálculo de la depreciación, y en caso de la existencia de activos entregados en garantía para lo cual se llevará un auxiliar identificando a quien, el contrato suscrito, y el tiempo que se encuentre el activo en garantía.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Revelaciones:

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- El importe bruto en libros;
- Depreciación Acumulada;
- Pérdidas por deterioro;

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran ya dados de baja.

2.3 Cuentas por pagar:

La compañía reconocerá las cuentas y documentos por pagar como obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de las actividades que efectúa.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.

2.4. Reservas:

Representan reservas de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, con los propósitos específicos de salvaguarda la economía de la compañía.

La reserva Legal de conformidad con la Ley, se reservará un cinco por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad. No se han realizado reservas.

2.5. Ganancias acumuladas:

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

2.6. Reconocimiento de ingresos:

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Sociedad pueda otorgar.

Los ingresos por venta de Oro, se reconocen cuando la Sociedad transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

prestado las ventas efectivamente; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.7. Gastos de Administración y Ventas:

Se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Normas por aplicar:

Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas: Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o Aportación de Bienes entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto	Fecha a ser determinada
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIC 40	Transferencia de propiedades de Inversión.	Enero 1, 2018
Modificaciones a la NIC 28	Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 - 2016	Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28	Enero 1, 2018
Modificaciones a las CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada	Enero 1, 2018
CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Enero 1, 2019

• Libros sociales y de actas:

Los documentos que conforman los libros sociales en una Sociedad son:



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- Libro de actas
- Expedientes de Junta
- Libro de socios y participaciones
- Libro talonario.

En el presente ejercicio se han llevado a efecto:

- Juntas Generales Extraordinarias = 0
- Juntas Generales Ordinarias = 10

Auditoria Externa:

Es la primera vez que se realiza la Auditoria Externa para la Sociedad, por lo tanto, no existen seguimiento de recomendaciones.

Sistema contable:

la contabilidad se ha procesado en el Paquete Contable INFOCON V15, La misma que se la ejecuta bajo el sistema de contabilidad comercial.

CONTRATOS VIGENTES

La sociedad tiene los siguientes contratos de operación:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTRATOS DE OPERACIÓN					
OPERADOR MINERO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO	MOTIVO	PLAZO	CODIGO DE AREA	OBSERVACIONES
SAMAREÑO JINTIACH MILTON ANTONIO - SANTOS MARCELO RICARDO	2/05/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME I" 501362	RECILIA DO
PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	26/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME I" 501362	
ROBERT SOLÓRZANO HURTADO	31/01/2017	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	2 AÑOS	"CONGUIME I" 501362	
CARLOS ERICK ALTAMIRANO DURAN	27/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME II" 501363	RECILIA DO
ARMIJOS ARMIJOS EDWIN WILLAN	25/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME II" 501363	
MACAS QUEZADA MANUEL ANTONIO Y OTROS	25/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME II" 501363	RECILIA DO
MINERA CONGUIME NANTUCIA LTDA.	25/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME III" 501364	
TAPIA TAPIA TOMAS TIBERIO	28/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME III" 501364	RECILIA DO
ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	26/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VI" 501367	RECILIA DO
CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	27/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VI" 501367	RECILIA DO
CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	27/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIA DO
ARMIJOS ARMIJOS EDWIN WILLAN	25/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	
MACAS QUEZADA MANUEL ANTONIO Y OTROS	25/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIA DO
TAPIA TAPIA TOMAS TIBERIO	28/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIA DO
SAMAREÑO JINTIACH MILTON ANTONIO - ANDRADE ORDOÑEZ PATRICIO	6/03/2017	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIA DO
LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	23/05/2017	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	1 AÑO	"CONGUIME VII" 501368	
RENTERIA CHIRIBOGA LUIS FABRICIO	13/12/2017	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	1 AÑO	"CONGUIME VII" 501368	

NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA No. 1 BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
113	BANCOS	
1130101	CUENTA CORRIENTE	47,050.89
1130102	CUENTA AHORROS	169,994.92
	TOTAL	217,045.81

La Sociedad mantiene 3 cuentas activas de acuerdo al siguiente detalle:

COOPERATIVA CACPE ZAMORA CTA. AHORROS 823537

BANCO DE LOJA CTA. CTE. 2901971122

BANECUADOR CTA CTE. 4010396938

Auditoria Externa realiza la circularización a las entidades bancarias, recibiendo respuesta de la Cooperativa Cacpe Loja en donde indica que posee un saldo de 24.15 en ahorro y 10.00 en certificados de aportación.

El saldo de la Cuenta Corriente del Banco de Loja de acuerdo con la Certificación Bancaria y el estado de cuenta es correcto.

BanEcuador el saldo disponible al 31 de diciembre de 2017 es de USD. 63.565.85, valor que se ve reflejado en el saldo de la cuenta (1130102 Cuenta de Ahorros).

NOTA No. 2. INVERSIONES

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
114	INVERSIONES	
1140101	POLIZAS	100,000.00
	TOTAL	100,000.00

Corresponde al único depósito a plazo fijo realizada en la Cacpe Loja cuya fecha de colocación es 25 de octubre de 2017 a una tasa de interés del 8.75%, no se observa aprobación en acta para su realización.

Valor corroborado con la certificación bancaria otorgada.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA No. 3. CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
115	CUENTAS POR COBRAR	
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	4,946.08
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	15,319.19
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	31,049.24
1150702	EMPLEADOS	1,716.58
	TOTAL	53,031.09

Se registra las cuentas por cobrar a proveedores, anticipo de sueldos a empleados, anticipo a proveedores, las mismas que mantienen un auxiliar contable.

Se realiza la circular 14 cuentas por cobrar de los cuales confirman 11 indicando que el saldo es correcto.

De acuerdo con la resolución SC: DSC: G: 13.002 emitida por la Superintendencia de Compañías. En sus artículos 3 y 4, la compañía tiene la obligación de reportar las ventas a crédito a la Superintendencia de Compañías y a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos (DINARDAP). No se evidencia que la información haya sido enviada.

En el auxiliar otorgado no se puede observar la antigüedad de los saldos de este componente y no se realiza provisión.

A continuación, se presenta un auxiliar del saldo de anticipo proveedores:

ANTICIPO PROVEEDORES		
115040103	SAICA - GROUP CIA LTDA	4,708.52
115040104	CANTOS GUAMAN CARLOS ARTURO	2,418.87
115040105	CARRION ANDRADE RIGOBERTO	19,515.00
115040108	UNIVERSIDAD TECNICA PARTICULAR DE LOJA	159.60
115040110	GOVEA PATRICIA	2,640.10
115040112	RODRIGUEZ PESANTEZ ROSA MARIA	0.01
115040115	GUAVHAIN CAMPAÑA DIEGO FERNANDO	1,000.00
115040116	CARRASCO TOLEDO MARIA FERNANDA	607.14
	TOTAL	31,049.24



ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La propiedad, planta y equipo de la compañía está registrada inicialmente a su precio de adquisición.

Al revisar el cálculo de la hoja en Excel se puede observar que la depreciación se calcula por el método de línea recta y todos los activos se encuentran vigentes a la fecha ninguno ha cumplido su vida útil.

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	
1210101	MUEBLES Y ENSERES	2,667.22
1210101	EQUIPO DE COMPUTACION	6,741.13
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2,453.19
	TOTAL	6,955.16

Corresponde a los activos de la Sociedad como son muebles y enseres y equipo de computación.

En las revelaciones (notas a los estados financieros) debe dejar constancia el método depreciación, el importe bruto en libros, depreciación acumulada, revaluó efectuados, pérdidas por deterioro.

En el periodo en revisión se han incrementado los siguientes activos fijos:

INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2017		
121010201 MUEBLES Y ENSERES	FECHA DE COMPRA	VALOR
Mesa de madera color café de 60cm x 150cm	14/03/2017	121.00
Camra de 1 1/2 de madera	14/03/2017	80.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Balanza digital	28/04/2017	390.00
EQUIPO DE COMPUTACION		
Proyector Optoma digital BR332 DE 3400LUM HDMI 2	12/05/2017	662.28
TOTAL		1253.28



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA No.05. CONCESION MINERA AL31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
1210202	CONCESIONES	250,000.00
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-16,666.67
	TOTAL	233,333.33

Registra una concesión minera otorgada por el estado el 14 abril del año 2016, la misma que contiene algunas áreas de acuerdo al siguiente detalle:

AREAS	CODIGO
CONGUIME I	501362
CONGUIME II	501363
CONGUIME III	501364
CONGUIME IV	501365
CONGUIME V	501366
CONGUIME VI	501367
CONGUIME VII	501368

Se registra su amortización a 25 años. Observando que para el presente periodo se registra la amortización del año 2016 y 2017.

Los concesionarios mineros autorizados por la ARCOM deben pagar regalías por cada concesión minera que se encuentre en fase de explotación, y deben realizar una declaración por cada concesión.

Adicionalmente, cualquier persona natural o jurídica con autorización para instalar u operar una planta de beneficio que genere relaves que contengan productos minerales deben pagar regalías. La declaración se presenta semestralmente mediante el Formulario 113. Las actividades de minería artesanal no están sujetas al pago de regalías mineras.

Se desarrolla bajo el régimen de pequeña minería denominado Conguime, al mismo que lo conforman siete concesiones mineras.

Las actividades mineras se desarrollan en base al Plan de Desarrollo Minero aprobado por ARCOM y al Plan de Manejo Ambiental del Estudio de Impacto Ambiental aprobado por el MAE.

En la revisión se establece que se encuentra al día en obligaciones mineras canceladas al Servicio de Rentas Internas.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA No.6. PASIVO CORRIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
212	PROVEEDORES	
2120101	PROVEEDORES LOCALES	9,896.33
	TOTAL	9,896.33

Las cuentas proveedores son obligaciones adquiridas el 31 de diciembre de 2017, el mayor saldo corresponde a Peralta Torrez Tarila por 3934.54 generada en otros periodos y Montero Jose 5.940.00 por carreras para movilización de empleados. Existen algunos proveedores por diferencia de centavos que deben regularizarse.

Para observar su liquidez al final de este informe se aplicará índices financieros para ver la capacidad que tiene la empresa para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

NOTA No. 7. OTRAS OBLIGACIONES CON TERCEROS

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS	
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2,137.88
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	557.36
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	2,634.80
2130301	APORTES IESS	4,325.68
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES	11,947.98
	TOTAL	21,603.70

Registra los sueldos por pagar al personal, así las utilidades generadas correspondientes al 10% a empleados en concordancia con el artículo 67 de la ley de minería y el 5% se paga al Estado. Valores que se encuentran declarados ante los organismos de control.

Se observa el registro de aportes por pagar al IESS, en donde el aporte patronal individual de acuerdo con el mayor son 3474.48 y prestamos de empleados 851.20. Se establece una diferencia con la planilla de 160.56, en donde el aporte patronal individual por pagar a diciembre 2017 corresponde a 3.313.92.

Además, se registran las obligaciones que la compañía tiene con la Administración tributaria como agentes de retención y de percepción, así como el impuesto a la renta por pagar luego de conciliación contable por el año 2017.

Cabe indicar que en el borrador de auditoría existieron diferencias en retenciones tanto de fuente como de IVA y el impuesto a la renta causado, situación que fue



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

regularizada por la empresa con las correspondientes conciliaciones y en el caso que amerito con las declaraciones sustitutivas por los meses de abril, agosto, septiembre, noviembre y renta 2017.

NOTA No. 8. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
2220201	CUENTAS POR PAGAR	469,333.91
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4,400.17
	TOTAL	473,734.08

El valor de cuentas por pagar registra entre otras cuentas por pagar al Enami y los depósitos por garantía minera por contratos de concesión minera. Incluye además el valor de 624.45 como resultado de ajustes realizados a retenciones efectuadas, valor que debe revisarse y regularizarse.

Se realiza la circular a 14 personas, de las cuales 10 contestan indicando su conformidad con el saldo.

El documento por pagar corresponde en su totalidad a SIAC - GROUP CIA. LTDA que no se genera en el presente periodo.

NOTA 9. PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
311	CAPITAL SOCIAL	
3110101	CAPITAL SOCIAL	800.00
331	RESULTADOS ACUMULADOS	
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	50,178.90
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	54,152.38
	TOTAL	105,131.28

Lo integran únicamente el aporte de capital y los resultados del periodo, así como los acumulados. Cabe indicar que la utilidad presentada es neta luego de conciliación tributaria.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA 10. INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
41	INGRESOS OPERACIONALES	
4110101	PRODUCTO	707,622.65
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	
4210101	INGRESO DE CUOTAS EXTRAORDINARIAS	94,000.00
4210102	INTERESES	1,528.55
43	OTROS INGRESOS	
4310101	OTROS INGRESOS	258.71
	TOTAL	803,409.91

Los ingresos corresponden a las ventas de producto y ascienden a \$ 707622.65 relacionado al giro ordinario del negocio están sustentada en las facturas de venta, mientras que los ingresos por cuotas extraordinarias provienen de los socios.

Los 258.71 corresponde a descuento vía rol a empleados por atrasos estipulado en el reglamento interno de trabajo.

HECHO SUBSECUENTE: Realiza declaración sustitutiva de Iva y de renta incluyendo diferencia detectada en el borrador de informe por 11432.39 en ventas de producto. (en el cuadro que antecede ya se presenta el valor correcto)



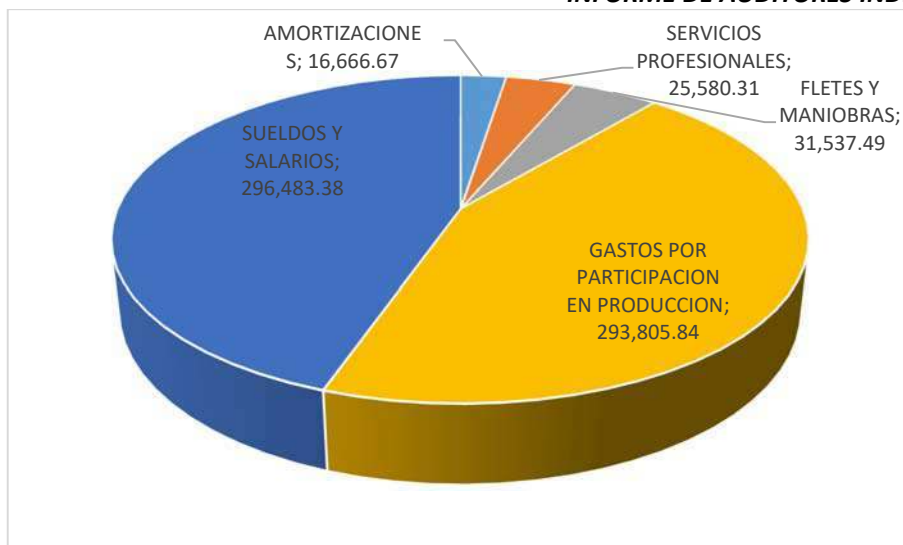
NOTA 11. COSTOS GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
5110101	SUELDOS Y SALARIOS	308,431.58
5110102	SERVICIOS PROFESIONALES	3,554.67
5110103	PERSONAL OCASIONAL	1,080.00
5110104	TRANSPORTE PERSONAL	6,000.00
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUS	3,240.13
5110106	ALIMENTACION	112.50
5110110	PRENDAS DE VESTIR	1,968.26
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA	559.53
5110304	FLETES Y MANIOBRAS	31,537.49
5110308	AMORTIZACIONES	16,666.67
5110401	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	114.82
5110402	ACEITES Y GRASAS	3.13
5110405	MATERIALES - REPUESTOS ELECTRICOS	35.83
5110406	MATERIALES - REPUESTOS MECANICA	87.50
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA	1,053.87
5110408	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS DE MINA	753.77
5110409	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS PLANTA	965.98
5110411	SUMINISTROS OFICINA	759.45
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	277.06
5110413	REFRIGERIOS, AGUAS Y OTROS	20.00
5120102	SERVICIOS PROFESIONALES	25,580.31
5120103	LEGALES Y NOTARIALES	8,370.37
5120104	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	2,229.67
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	2,132.18
5120107	ARRIENDOS	1,718.43
5120109	HOSPEDAJE Y RESTAURANTES	2,605.63
5120110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,563.91
5120111	DEPRECIACION ACTIVOS	2,453.19
5120112	GASTOS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION	293,805.84
5120113	IMPUESTO A LA RENTA	17,526.31
5130101	BANCARIOS	124.39
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	16,898.54
	TOTAL	753,231.01



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES



Los gastos más representativos corresponden a personal y gastos por participación en producción.

Representa los gastos incurridos en la cancelación de sueldos y beneficios sociales a trabajadores, suministros para exploración, combustible necesario para la extracción y transporte de materiales.

Dentro de la nómina se ha contratado un empleado con discapacidad dando cumplimiento al artículo 42 numeral 33 del Código del Trabajo en donde determina que el empleador público o privado, que cuente con un número mínimo de veinticinco trabajadores, está obligado a contratar, al menos, a una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, observándose los principios de equidad de género y diversidad de discapacidad. A partir del año 2009, el porcentaje obligatorio de contratación de personas con discapacidad, es del 4% del total de trabajadores de cada empresa o patrono persona natural.

Los gastos se contabilizan en base al acumulado o devengado corresponden a las actividades ordinarias del negocio.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

En sueldos y salarios existe una diferencia con la planilla del IESS por un valor de 1.034,03 correspondiente a diferencias mensuales mayor versus planilla de la siguiente manera:

MES	PLANILLA	MAYOR	DIFERENCIA
ENERO	22054.27	22053.1	1.17
FEBRERO	22257.17	22256	1.17
MARZO	22257.17	21748.76	508.41
ABRIL	19720.97	19026.58	694.39
MAYO	18706.49	18739.14	-32.65
JUNIO	18706.49	18705.3	1.19
JULIO	18706.49	18705.32	1.17
AGOSTO	16362.17	16361	1.17
SEPTIEMBRE	16215.5	16361	-145.5
OCTUBRE	16362.17	16361	1.17
NOVIEMBRE	16362.17	16361	1.17
DICIEMBRE	16085.7	16084.53	1.17
TOTAL	223796.76	222762.73	1034.03

Iva que se carga al costo o gasto se genera por cuanto los ingresos no gravan Iva. Auditoría externa observa que en el presente periodo se carga el gasto del año 2016 por un total de 3.636.58.

Asimismo en el gasto amortización se registra la amortización del año 2016 por un total de 6666.67.

El gasto de depreciación se ve incrementado en 788.51 correspondiente a depreciaciones del año 2016.

El total de gastos del año 2016 registrados asciende a USD. 11091.76 correspondiente a las cuentas 5110308 Amortizaciones, 5120111 Depreciación de Activos Fijos y 5130102 Iva que se carga al costo o gasto. Valor que es registrado en el impuesto a la renta como no deducible.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Los gastos de administración están compuestos por los impuestos, los sueldos de administración y de ventas los beneficios sociales y otros necesarios para la operación de la compañía.

En cuanto a gastos no deducibles se observa su ubicación en el impuesto a la renta por un total de 11959.84.

NOTA No. 12. ESTADO DE FLUJO DE FLUJO

El estado de flujo de efectivo es una herramienta financiera de gestión que ayuda a que las actividades, gasto o costos sean utilizados de manera objetiva y bajo un presupuesto ajustado a la realidad de la Empresa.

La gerencia y los administradores deben analizar sus ingresos a fin de que estos cubran los gastos y de esta manera puedan obtener resultados que ofrezcan un beneficio, y se analice el gasto operativo, Siendo Gerencia la obligada a buscar nuevas fuentes de financiamiento, de operación, de inversión y no únicamente cumplir con el organismo de control.

NOTA No. 13. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Se debería dar destino a las utilidades acumuladas y considerar la creación de reservas que cubra eventualidades que puedan darse.

NOTA 14. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

El riesgo financiero de la compañía se verifica mediante los siguientes índices financieros:

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

$$\text{Endeudamiento del Activo} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

505,234.11
610,365.39
0.83

En el índice de endeudamiento del activo se calcula un coeficiente que representa un elevado grado de dependencia de la compañía frente a sus acreedores.

Endeudamiento de Propiedad de inversión:

$$\text{Endeudamiento Patrimonial} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\frac{505,234.11}{105,131.28}$$

4.81

En el índice de endeudamiento de patrimonio el grado de compromiso del patrimonio para con los acreedores de la compañía es de 4,81, la compañía tiene un endeudamiento alto que muestra que recurre a deudas como método de financiamiento.

Apalancamiento

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

610,365.39

105,131.28

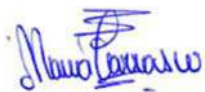
5.81

El apalancamiento es el número de unidades monetarias de activos de la compañía que se han conseguido por cada unidad monetaria de patrimonio de la empresa, es decir, determina el grado de apoyo de los recursos internos sobre recursos de terceros.

NOTA No. 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El juego de estados financieros ha sido aprobado en sesión ordinaria de fecha 26 de febrero de 2018 acta nro. 26 inicialmente, posteriormente se realizan ajustes propuestos y se presenta un nuevo juego de estados financieros que a criterio del Gerente, Presidente y Contadora no habrá inconveniente para su aprobación en junta y comprende: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios Patrimonio, estado del Flujo de efectivo, y las notas explicativas, al 31 de diciembre de 2017.

Atentamente,



Dra. María Fernanda Carrasco T.

AUDITORA EXTERNA

RENAE. NRO. 976

EXPLOKENMINERA S.A.

Control Interno

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Fecha: Loja, 31 de julio de 2018

Loja- Ecuador



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

Control Interno

Conclusiones

Recomendaciones

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
CONTROL INTERNO

Señor

Gerente Explokenminera S.A.

Loja.

Al efectuar nuestra auditoría se procede a realizar la planeación y ejecución consideramos su estructura de control interno con el propósito de verificar los niveles de control implantados por la Compañía de Explotación Minera Explokenminera S.A. a fin de tener una certeza razonable de que las operaciones realizadas se encuentran adecuadamente salvaguardadas.

Se incluye nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos administrativos y operativos, y emitimos nuestras sugerencias, expresadas en recomendaciones que ayudan a fortalecer el control interno; las que surgen de las observaciones encontradas en nuestra revisión con corte al 31 de diciembre de 2017 a la compañía Compañía de Explotación Minera Explokenminera S.A.

El informe del control interno está dirigido únicamente para información y uso de la Gerencia de la Compañía de Explotación Minera Explokenminera S.A., con la finalidad de establecer pautas que orienta a la administración, en el logro de eficiencia, eficacia, y efectividad en la transparencia de la gestión tanto económica como administrativa de la empresa, reforzar su control interno en sus diferentes segmentos como contratos, reconocimiento de ingresos, provisiones, vida útil, evaluadores, peritos, actuarios, capacitación, revelaciones adicionales.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
RUBROS EXAMINADOS

ACTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

Recomendación No. 1:

- **Contabilidad:** Realizará la conciliación Bancaria de manera mensual en el sistema contable, indicando en un auxiliar los cheques girados y no cobrados a detalle, transferencias no efectivizadas entre otros.

Recomendación No. 2:

- **Contabilidad:** Elaborará el flujo de efectivo de manera mensual, a fin de que dicho estado se convierta en una herramienta de gestión donde se incluyan todas y cada una de las fuentes y usos provenientes del efectivo y sus equivalentes, que sirvan para proyectar de una manera objetiva los ingresos y egresos así se sigue con una empresa en marcha

- **CUENTAS**

Las cuentas por cobrar existentes no poseen un estudio de antigüedad y no se realiza la provisión.

Recomendación No. 3:

- **Contabilidad.** - En el sistema contable debe generarse el módulo de cuentas por cobrar en el cual este clasificado por cliente y por fechas de vencimiento. Además, realizará un estudio para aplicación de la provisión a las cuentas de dudosa recuperación.

Recomendación No. 4:

- **Contabilidad:** Elaborará en forma mensual la información pertinente a la DINARDAP como a la Superintendencia de Compañías en forma semestral, la única forma de no cumplir con este requerimiento es que la empresa realice ventas de contado e informe a la DINARDAP para que le autorice a no enviar el informe.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Recomendación No. 5

- **Contabilidad:** En las notas a los estados financieros debe revelar el método de depreciación, el importe bruto en libros, depreciación acumulada, revaluó efectuados, pérdidas por deterioro, baja de activos.

Recomendación No. 6

- **Contabilidad:** Modificará el registro de activos fijos incrementando proveedor, estado, responsable, así como realizará la correspondiente codificación.

CUENTAS POR PAGAR

Conclusión. Las obligaciones con proveedores se mantienen auxiliares sin fecha.

Recomendación No. 7

- **Contabilidad:** En el sistema contable si le permite sino en registro aparte llevará un auxiliar minucioso de las cuentas y documentos por pagar, así como garantías indicando fechas de inicio y fin de las mismas para realizar análisis de vencimientos.



OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Recomendación No. 8

Contabilidad: Realizará la creación de cuentas de retenciones efectuadas individualmente, esto permitirá facilidad para la elaboración del Informe de Cumplimiento Tributario.

PATRIMONIO:

Conclusión. El patrimonio asciende a \$ 800,00 (ochocientos dólares), mantiene resultados acumulados por \$ 51.663,90. La Sociedad no mantiene reservas.

Recomendación No. 9

Gerencia:

Convocará a sesión de directorio para analizar el destino de los resultados acumulados y de ser el caso y así considerar crear alguna reserva. Reserva que podría ayudar en épocas difíciles.

GASTOS:

Registra los desembolsos necesarios para ejecutar las diversas actividades productivas y administrativas de la compañía.

Recomendación No. 10.

Gerencia: Elaborará un manual de procedimientos el cual se constituya en un instrumento de información detallado e integral, que contenga, en forma ordenada y sistemática, instrucciones, responsabilidades e información sobre políticas, funciones, sistemas y reglamentos de las distintas operaciones o actividades que se deben realizar individual y colectivamente en una empresa, en todas sus áreas, secciones, departamentos y servicios.

SOCIETARIA

- La compañía no posee expedientes de junta.

Recomendación No. 11.

- Presidencia y Gerencia y Secretario, debe observarlo estipulado en la resolución No. 14 Registro oficial No. 371 del vigente desde el 10 de noviembre del 2014, emitida por la Superintendencia de Compañías, en el cual indica que deben ser gravadas las juntas, no se entrega la evidencia de cumplirse con este requerimiento, únicamente se efectúa una junta ordinaria, sin tomar en cuenta la situación de la Empresa y la importancia de mantener otras reuniones extraordinarias que demuestren el interés de levantar la Empresa.

Recomendación No. 12.

- Se tratará en lo posible de llevar actas foliadas y cuando exista espacios en blanco se pondrá una leyenda. Al finalizar la misma se hará constar un compendio de las principales resoluciones.

PROTECCION DEL PERSONAL

No se evidencia entrega de implementos de protección para el trabajo a empleados.

Recomendación No. 13.

- Se hará las gestiones tendientes al análisis del bienestar de los trabajadores, así como organización de capacitaciones y pedido de equipos de protección, ropa de trabajo, salud, entre otros.
- Cuando se realice la entrega de material de protección en el trabajo se debe hacer firmar un acta de entrega a recepción.



OTROS ASPECTOS DE IMPORTANCIA.

Recomendación No. 14

- Contabilidad: Elaborar el registro contable del impuesto a la renta de acuerdo con la Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas con fecha 31 de diciembre de cada año, realizando la correspondiente conciliación tributaria.

Recomendación No. 15

Guía básica de prevención del lavado de activos y del financiamiento de delito

De acuerdo con la resolución emitida por la Unidad de Análisis Financiero y Económico No. UAFE-DG-SO-2017-0002 emitida el 14 de junio de 2017 el cual manifiesta que Las personas naturales civiles y corporaciones, que no cuenten con un organismo de control; y, las personas jurídicas, asociaciones y consorcios sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros deben elaborar la guía básica de prevención del lavado de activos y del financiamiento de delito sino son sujetos obligados a informar de acuerdo con las disposiciones de la normativa vigente. y en el tercer inciso de esta resolución manifiesta que “en la Disposición Transitoria Segunda de la Resolución No. UAFE-DG-SO-2017-0002 de 14 de junio de 2017 sustituir: "En el plazo improrrogable de cuarenta y cinco (45) días" por "En el plazo improrrogable de ciento siete (107) días" “.

Gerencia y Contabilidad: elaborar la guía básica de prevención del lavado de activos y del financiamiento de delito tomando en consideración los días que establece la resolución de la Unidad de Análisis Financiero y Económico.



Recomendación No. 16.

GERENCIA Y CONTABILIDAD

Verificarán la cuenta anticipos a empleados que no exceden la capacidad de pago de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo art. 90.

Recomendación No. 17

La responsable de Talento humano mantendrá un archivo ordenado por carpetas individuales de cada uno de los integrantes de la Compañía que contendrá al menos lo siguiente:

- Perfil profesional
- Hoja de Vida
- Permisos
- Llamados de atención
- Proceso de inserción de personal

Recomendación No. 18

El archivo contable debe ser ordenado de mejor manera de tal manera que permita verificación posterior, esto es facturas de venta en secuencia incluyendo anuladas y los gastos con todos los respaldos, factura, retención, egreso y pago.

Recomendación No. 19

Se analizará la posibilidad del cambio de sistema contable por uno que permita la generación de reportes necesarios facilitar la contabilización. Y si no es posible el cambio se debería capacitar a la contadora de manera que pueda aprovechar el sistema al 100%.



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Recomendación No. 20

Contabilidad, realizará el registro de las transacciones en el momento que sucedan y utilizando correctamente las cuentas individuales de tal manera que se pueda observar fácilmente y analizar la situación de la sociedad.

Recomendación No. 21

Se hará las gestiones tendientes al envío de información sobre créditos concedidos a la DINARDAP.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Recomendación No. 22

Contabilidad, realizará mensualmente la conciliación de las cuentas del mayor que intervienen en la declaración de tal manera que estas coincidan con la información enviada al Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,

Dra. María Fernanda Carrasco T.

AUDITORA EXTERNA

RENAE. NRO. 976



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA DE EXPLOTACIÓN MINERA EXPLOKENMINERA S.A.		
DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO TOLEDO		
AUDITORA EXTERNA		
(Cifras expresadas en USD)		
EXPLOKENMINERA S.A.	Período terminado el:	Referencia
	31/12/2017	PT-0015
Marco conceptual NIA 320		
MATERIALIDADES		
Utilidad antes de impuestos		
Activos totales		
Ingresos totales	x	
Considero los ingresos totales como referencia por considerar que influye, en las decisiones economicas .		
Utilidad antes de impuestos		
Activos totales		
Ingresos totales		803,409.91
Base para sustentar nuestra opinion sobre los EE FF		
Utilidad antes de impuestos	5.0%	
Activos totales	0.5%	
Ingresos totales	0.5%	4,017.05
Error máximo tolerable en los estados financieros:		
Utilidad antes de impuestos	75%	
Activos totales	70%	
Ingresos totales	70%	2,811.93
Monto mínimo para acumular diferencias de auditoría:		
Utilidad antes de impuestos	5%	
Activos totales	3%	
Ingresos totales	3%	84.36
		
ELABORADO POR:		Dra. Maria F Carrasco
FECHA:		10/05/2018

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

CODIGO	CUENTA	SALDO	%	NOTAS
1	ACTIVOS	610,365.39		
113	BANCOS			
1130101	CUENTA CORRIENTE	47,050.89	7.71	NOTA 1
1130102	CUENTA AHORROS	169,994.92	27.85	NOTA 1
114	INVERSIONES		0.00	
1140101	POLIZAS	100,000.00	16.38	NOTA 2
115	CUENTAS POR COBRAR		0.00	
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	4,946.08	0.81	NOTA 3
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	15,319.19	2.51	NOTA 3
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	31,049.24	5.09	NOTA 3
1150702	EMPLEADOS	1,716.58	0.28	NOTA 3
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0.00	
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		0.00	
1210101	MUEBLES Y ENSERES	2,667.22	0.44	NOTA 4
1210101	EQUIPO DE COMPUTACION	6,741.13	1.10	NOTA 4
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2,453.19	-0.40	NOTA 4
1210202	CONCESIONES	250,000.00	40.96	NOTA 5
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-16,666.67	-2.73	NOTA 5
2	PASIVOS	505,234.11		
212	PROVEEDORES			
2120101	PROVEEDORES LOCALES	9,896.33	1.96	NOTA 6
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS			
2130101	SUELDOS POR PAGAR	2,137.88	0.42	NOTA 7
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	557.36	0.11	NOTA 7
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	2,634.80	0.52	NOTA 7
2130301	APORTES IESS	4,325.68	0.86	NOTA 7
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES	11,947.98	2.37	NOTA 7
222				
2220201	CUENTAS POR PAGAR	469,333.91	93.17	NOTA 8
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	4,400.17	0.87	NOTA 8
3	PATRIMONIO	106,616.28		
311	CAPITAL SOCIAL			
3110101	CAPITAL SOCIAL	800.00	0.75	NOTA 9
331	RESULTADOS ACUMULADOS			
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	50,178.90	47.06	NOTA 9
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	54,152.38	50.79	NOTA 9

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Estado de Resultados - Mapeo de Cuentas

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

CODIGO	CUENTA	SALDO	%	NOTAS
4	RENTAS	803,409.91		
41	INGRESOS OPERACIONALES			
4110101	PRODUCTO	707,622.65	88.08	NOTA 10
42	INGRESOS NO OPERACIONALES			
4210101	INGRESO DE CUOTAS EXTRAORDINARIAS	94,000.00	11.70	NOTA 10
4210102	INTERESES	1,528.55	0.19	NOTA 10
43	OTROS INGRESOS			
4310101	OTROS INGRESOS	258.71	0.03	NOTA 10
5	COSTOS Y GASTOS	753,231.01		
51	COSTOS EXPLOTACION			
5110101	SUELDOS Y SALARIOS	308,431.58	41.03	NOTA 11
5110102	SERVICIOS PROFESIONALES	3,554.67	0.47	NOTA 11
5110103	PERSONAL OCASIONAL	1,080.00	0.14	NOTA 11
5110104	TRANSPORTE PERSONAL	6,000.00	0.80	NOTA 11
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	3,240.13	0.43	NOTA 11
5110106	ALIMENTACION	112.50	0.01	NOTA 11
5110110	PRENDAS DE VESTIR	1,968.26	0.26	NOTA 11
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA	559.53	0.07	NOTA 11
5110304	FLETES Y MANIOBRAS	31,537.49	4.20	NOTA 11
5110308	AMORTIZACIONES	16,666.67	2.22	NOTA 11
5110401	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	114.82	0.02	NOTA 11
5110402	ACEITES Y GRASAS	3.13	0.00	NOTA 11
5110405	MATERIALES - REPUESTOS ELECTRICOS	35.83	0.00	NOTA 11
5110406	MATERIALES - REPUESTOS MECANICA	87.50	0.01	NOTA 11
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA	1,053.87	0.14	NOTA 11
5110408	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS DE MINA	753.77	0.10	NOTA 11
5110409	OTROS MATERIALES Y REPUESTOS PLANTA	965.98	0.13	NOTA 11
5110411	SUMINISTROS OFICINA	759.45	0.10	NOTA 11
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	277.06	0.04	NOTA 11
5110413	REFRIGERIOS, AGUAS Y OTROS	20.00	0.00	NOTA 11
5120102	SERVICIOS PROFESIONALES	25,580.31	3.40	NOTA 11
5120103	LEGALES Y NOTARIALES	8,370.37	1.11	NOTA 11
5120104	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	2,229.67	0.30	NOTA 11
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	2,132.18	0.28	NOTA 11
5120107	ARRIENDOS	1,718.43	0.23	NOTA 11
5120109	HOSPEDAJE Y RESTAURANTES	2,605.63	0.35	NOTA 11
5120110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,563.91	0.34	NOTA 11
5120111	DEPRECIACION ACTIVOS	2,453.19	0.33	NOTA 11
5120112	GASTOS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION	293,805.84	39.08	NOTA 11
5120113	IMPUESTO A LA RENTA	17,526.31	2.33	NOTA 11
5130101	BANCARIOS	124.39	0.02	NOTA 11
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	16,898.54	2.25	NOTA 11

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS