



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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, 25 de mayo de 2020



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 Auditoria
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 de l patrimonio, y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2019.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionadas, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Anónima EXPLOKENMINERA S.A., al 31 de diciembre de 2019, 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 NIF 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 NIF 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 utilizar la base de contable de la empresa, a menos que la administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones en el próximo periodo.



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 “EXPLOKENMINERA S.A.”, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros profesionales.



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 noviembre de 2020, de acuerdo a las fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas, luego de que la compañía de Explotación Minera Explokenmine ra S.A. presente los formularios debidamente llenados para su revisión.

Atentamente,

Dra. María Fernanda Carrasco T.

AUDITORA EXTERNA

RENAE. NRO. 976



Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Estado de Situación Financiera

PERIODO:		Paquisha, Abril 20 del 2020		
CUENTA	DENOMINACION	SALDO	SUBTOTAL	TOTAL
1	ACTIVOS			609,998.82
113	BANCOS		273,148.17	
1130101	CUENTA CORRIENTE	105,792.26		
113010101	N° DE CUENTA 2901971081	105792.26		
1130102	CUENTA A HORROS	167,355.91		
113010201	CACPE ZAMORA N° 823537	166,685.85		
113010202	BCO. LOJA CTA. AH. N° 2901971122	131.94		
113010203	BANECUADOR CTA. N° 4010396938	538.12		
114	INVERSIONES		218,500.00	
1140101	POLIZAS	126,000.00		
114010102	CACPE ZAMORA	-		
114010103	BAN ECUADOR EP	126,000.00		
1140201	INVERSIONES PERMANENTES	92,500.00		
114020101	BANCO DE LOJA	92,500.00		
115	CUENTAS POR COBRAR		85,176.62	
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	15,456.74		
115010114	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	1,737.65		
115010115	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	267.91		
115010116	LEON MAXIMO RAMIRO	802.89		
115010119	ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	881.96		
115010120	SANTOS MARCELO - SAÑAREÑO JINTIAC	5,901.46		
115010122	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	3,854.21		
115010130	SOLORZANO ROBER	1,444.21		
115010131	SOLORZANO EDWAR	29.08		
115010135	ARMIJOS GERARDO	537.37		
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	1,223.25		
115020226	KAYUK TIWI RENAN MAURICIO	467.37		
115020239	ARIZAGA QUIZHPE DIEGO PAUL	400.04		
115020241	ENRRRIQUEZ YAGUACHI RAMIRO ENRIQL	355.84		
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	26,348.87		
115040103	SAICA - GROUP CIA LTDA	3,036.00		
115040104	CANTOS GUAMAN CARLOS ARTURO	2,418.87		
115040105	CARRION ANDRADE RIGOBERTO	19,515.00		
115040132	SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA LTDA	950		
115040139	SARANGO RUMIPULLA ALEXANDRA	429		
1150601	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)	105.37		
115060112	SRI POR COBRAR	105.37		
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	15,528.39		
115060207	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EI	15,528.39		



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

1150801	CUENTAS POR COBRAR POR LITIGIO		26,514.00	
115080101	KLEVER WAJARI	26,514.00		
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			33,174.03
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		12,622.09	
121010101	MUEBLES Y ENSERES	2,191.25		
121010103	EQUIPO DE COMPUTACION - SOFTWARE	6,827.10		
121010104	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,603.74		
1210102	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA		-5,489.73	
121010201	MUEBLES Y ENSERES	-668.49		
121010203	EQUIPO DE COMPUTACION - SOFTWARE	-4,454.92		
121010204	MAQUINARIA Y EQUIPO	-366.32		
1210202	CONCESIONES		250,000.00	
121020201	LA CONGUIME	250,000.00		
1210301	AMORTIZACION ACUMULADA CONSECCION		-223,958.33	
121030101	AMORTIZACION LA CONGUIME	-223,958.33		
2	PASIVOS			532,610.03
212	PROVEEDORES		6,441.80	
2120101	PROVEEDORES LOCALES		6,441.80	
212010109	SAICA GROUP	470.68		
212010110	CASTILLO PINTO MILTON IVAN	31.12		
212010122	MONTERO P. JOSE	5,940.00		
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS			13,266.04
2130101	SUELDOS POR PAGAR		1,406.47	
213010101	SUELDOS POR PAGAS ADMINISTRACION	1,406.47		
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		2,614.03	
213020101	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 30%	88.89		
213020102	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 70%	1,995.82		
213020103	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 100%	529.32		
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE		1,336.32	
213020202	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	263.77		
213020220	RET. FTE. APLICABLES 1%	133.9		
213020221	RET. FTE. APLICABLES 2%	517.55		
213020222	RET. FTE. APLICABLES 8%	80		
213020227	RET. FTE. 10% HONORARIOS PROFESIC	341.1		
2130301	APORTES IESS		3,168.34	



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

213030101	APORTE PATRONAL	842.69	
213030102	APORTE PERSONAL	743.42	
213030103	PRESTAMOS EMPLEADOS Y TRABAJAD	1,582.23	
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES		4,740.88
213040101	PARTICIPACION TRABAJADORES	4740.88	
222			512,902.19
2220201	CUENTAS POR PAGAR		512,902.19
222020101	ALIPIO WAJARI	26,115.22	
222020102	TINITANA SUCUNUTA JHULIANA	1,111.88	
222020103	ENAMI 2% (11,76%)	30,930.53	
222020104	COMUNIDAD 2% (11,76%)	221,955.14	
222020105	REGALIAS MINERAS 3% (17,65%)	41,940.57	
222020112	ANKUASH QUIISHPE BLANCA SILVIA	1,504.86	
222020122	COMPAÑIA MINERA CONGÜIMENANTU C	39,921.00	
222020124	TAPIA TAPIA TOMAS TIBERIO	2,254.02	
222020127	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	22,936.82	
222020138	TADO EDWAR GABRIEL	18,931.60	
222020141	SOLORZANO HURTADO ROBER	20,000.00	
222020143	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	3,826.13	
222020145	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	40,000.00	
222020148	RODRIGUEZ PESANTEZ ROSA MARIA	142.23	
222020150	GAD MUNICIPAL DEL CANTON PAQUISH.	15.53	
222020153	WAMPASH MARYURI	508.86	
222020155	ARMIJOS PEREZ GERARDO VINICIO	20,000.14	
222020158	LONDOÑO ROBLES ANGEL RODRIGO	20,444.14	
222020159	SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	0.19	
222020161	TIBIRMA ANTUASH RENGEL	363.33	
3	PATRIMONIO		77,388.79
311	CAPITAL SOCIAL		800.00
3110101	CAPITAL SOCIAL	800.00	
321	RESERVAS		400.00
3210101	RESERVAS	400.00	
331	RESULTADOS ACUMULADOS		76,188.79
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	20,638.29	
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	55,550.50	

DEMOSTRACION

ACTIVO: 609,998.82
PASIVO + PATRIMONIO: 609,998.82

APROBADO POR

ELABORADO POR

Sra. Blanca Ankuash
GERENTE

Lcda. Jhuliana Tinitana
CONTADORA



Estado de Resultados

PERIODO:		Paquisha, Marzo 30 del 2020		
PERIODO:	Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019			
CUENTA	DENOMINACION	PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
4	RENTAS			767,136.61
41	INGRESOS OPERACIONALES		666,156.79	
4110101	PRODUCTO	666,156.79		
411010101	PARTICIPACION EN EXPOLTACION CANTE	666,156.79		
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		22,735.45	
4210102	INTERESES	22,735.45		
421010201	INTERES BANCARIOS	22,735.45		
43	OTROS INGRESOS		78,244.37	
4310101	OTROS INGRESOS	78,244.37		
431010101	OTROS INGRESOS	3,991.78		
431010102	INGRESO POR PRODUCTO TERMINADO	74,252.59		
5	COSTOS Y GASTOS			746,498.32
51	COSTOS EXPLOTACION		746,498.32	
5110101	SUELDOS Y SALARIOS	4,740.88		
511010101	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,740.88		
5110103	PERSONAL OCASIONAL	4,347.40		
511010301	SERVICIOS OCASIONALES	4,347.40		
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	649.53		
511010502	CINTA REFLECTIVA PELIGRO	0.42		
511010503	CHALECO REFLECTIVO	95.14		
511010507	CASCO	87.79		
511010511	BOTAS DE CAUCHO	318.34		
511010512	GUANTES	3.70		
511010514	MASCARILLAS DESECHABLES	11.16		
511010517	EXTINTOR	21.43		
511010518	MEDICAMENTOS	111.55		
5110110	PRENDAS DE VESTIR	1,111.79		
511011001	CAMISAS JEAN	384.29		
511011002	PANTALON JEAN	427.50		
511011004	BUSOS TIPO POLO	108.00		
511011005	CHALECOS	192.00		
5110302	MANTENIMIENTO VEHICULOS Y MAQUINARIA PESADA	129,093.22		
511030206	RETROEXCAVADORA	129,093.22		
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA	406.25		
511030301	INTERNET	406.25		
5110306	SERVICIOS PUBLICOS - COMPAÑIA EXPLOKENMINERA	1,650.00		
511030604	OTROS SERVICIOS PUBLICOS	1,650.00		
5110308	AMORTIZACIONES	62,500.00		
511030801	GASTOS AMORTIZACION CONESION MIN	62,500.00		
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA	3,092.61		
511040704	CANDADOS-ALDAVAS-CERRADURAS-BIS/	632.11		
511040724	FOCOS	33.00		
511040725	MALLA DE PROTECCION	2,100.00		
511040726	TUBOS PVC	307.86		
511040727	RECARGAS DE OXIGENO	19.64		
5110411	SUMINISTROS OFICINA	416.64		
511041102	SUMINISTROS DE OFICINA	416.64		
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	167.56		



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

511041201	MATERIALES DE ASEO	167.56	
5120101	SUELDOS Y SALARIOS		133,805.80
512010101	SUELDO BASICO	92,979.27	
512010102	VACACIONES	948.87	
512010103	DECIMO TERCER SUELDO	2,737.25	
512010104	DECIMO CUARTO SUELDO	12,411.93	
512010105	APORTE PATRONAL 12,15%	11,424.29	
512010106	DIAS EXTRAS	1,050.00	
512010109	FONDOS DE RESERVA (8.33%)	7,009.52	
512010110	BONIFICACION 25%	3,244.67	
512010111	BONO	2,000.00	
5120102	SERVICIOS PROFESIONALES		52,764.72
512010201	HONORARIOS PROFESIONALES	32,322.07	
512010202	SERVICIOS OCASIONALES	10,135.20	
512010204	AUDITORIA AMBIENTAL	10,307.45	
5120103	LEGALES Y NOTARIALES		21,262.06
512010301	HONORARIOS	527.46	
512010302	TRAMITES LEGALES	100.00	
512010303	PATENTES MINERAS	3,230.80	
512010304	IMPUESTOS PREDIALES-PATENTE MUNIC	2,421.37	
512010306	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14,982.43	
5120104	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES		5,090.99
512010402	COMUNIDADES	5,090.99	
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES		1,386.62
512010502	PUBLICIDAD-PUBLICACION-PRENSA-SEM	1,386.62	
5120108	TRANSPORTE PERSONAL ADMINISTRATIVO		1,325.04
512010801	TERRESTRE	1,325.04	
5120109	SERVICIO DE HOSPEDAJE Y SERVICIO DE ALIMENTACION		7,957.48
512010901	SERVICIO DE HOSPEDAJE	1,989.65	
512010902	SERVICIO DE ALIMENTACION	5,967.83	
5120110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		4,330.14
512011001	GASTO EN GARANTIAS BANCARIAS	2,540.00	
512011008	REFORESTACION	352.00	
512011099	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1,438.14	
5120111	DEPRECIACION ACTIVOS		1,290.97
512011101	MUEBLES Y ENSERES		
512011103	EQUIPOS DE COMPUTACION	197.21	
512011104	MAQUINARIA Y EQUIPO	804.63	
5120112	GASTOS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION		203,722.37
512011201	COSTOS DE PRODUCCION	203,722.37	
5120113	IMPUESTO A LA RENTA		6,226.68
512011301	IMPUESTO A LA RENTA	6,226.68	
5130101	BANCARIOS		197.09
513010105	GASTOS FINANCIEROS (N/D)	197.09	
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		24,709.89
513010201	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	24,709.89	
5130103	PERDIDAS POR SINIESTRO		74,252.59
513010301	PERDIDAS POR SINIESTRO	74,252.59	
331010101	UTILIDAD DEL EJERCICIO		20638.29

APROBADO POR:

Blanca Ankuash
GERENTE

ELABORADO POR:

Lcda. Jhuliana Imitana
CONTADORA



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

EXPLOTACIÓN MINERA EXPLOKEMINERA S.A							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
expresado en dolares							
Al 31 de Diciembre del 2019							
Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo del período inmediato anterior	800 -	-	400 -	-	103,931.28	20,818.88	125,950.16
Cambios del año en el patrimonio	-	-	-	-	-48,380.78	-180.59	-48,561.37
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a pagar	-	-	-	-	-78,000.00	-	-78,000.00
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	20,818.88	-20,818.88	-
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a cuentas de activos y/o pasivos	-	-	-	-	8,800.34	-	8,800.34
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	20,638.29	20,638.29
Saldo al final del período según movimiento	800 -	-	400 -	-	55,550.50	20,638.29	77,388.79

APROBADO POR:

Sra. Blanca Ankuash
GERENTE

ELABORADO POR:

Lcda. Jhuliana Tinitana
CONTADORA



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

EXPLORACIÓN MINERA EXPLOKENMINERA S.A	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
expresado en dolares	
Al 31 de Diciembre del 2019	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	\$866440.05
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$-672084.96
Efectivo pagado por Participación a trabajadores	\$-4984.25
Impuesto a la Renta pagado	-
Intereses pagados	-
Otros ingresos	\$26727.23
Otros egresos	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$216098.07
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pago por compra de propiedad planta y equipo	\$-2985.49
Pago por compra de Propiedades de inversión	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por aumento de activos intangibles	-
Pago por inversiones	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-
Efectivo (pagado) recibido de terceros	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$-2985.49
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo para aumento de capital	-
Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	-
Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	-
Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	-
Efectivo (pagado) en obligaciones emitidas	-
Efectivo pagado en otros pasivos financieros	-
Pago por jubilación patronal	-
Pago por desahucio	-
Dividendos pagados	\$-78000.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$1427.97
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$-76572.03
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	\$136540.55
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$136607.62
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$273148.17
DIFERENCIA POR CUADRAR	-



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 2019 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 2019, 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 2019 a este grupo correspondía el siguiente detalle:

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
113	BANCOS	273.148.17	193.565.46	79582.71
1130101	CUENTA CORRIENTE	105792.26	78357.06	27435.2



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

1130102	CUENTA AHORROS	167355.91	58250.56	109105.35
---------	----------------	-----------	----------	-----------

Variación: Corresponde a depósitos efectuados en cuentas corrientes por la venta de Oro Dore y en la cuenta de ahorro lo que se tiene en cuentas por pagar a la comunidad.

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
		2019	2018	
114	INVERSIONES			
1140101	POLIZAS	126000.00	256260.00	-130260.00

Variación: Corresponde a póliza de acumulación registrada en el Ban Ecuador.

Las inversiones No corrientes de:

BAN Ecuador EP, mantienen un plazo de: 367 días y una tasa de interés promedio de 6.75% de interés anual, desde el 22 de noviembre del 2019 al 23 de noviembre del 2020.

BAN Ecuador EP, mantienen un plazo de: 39 días y una tasa de interés promedio de 3.50% de interés anual, desde el 26 de diciembre del 2019 al 03 de febrero del 2020.

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
114	INVERSIONES			
1140201	POLIZAS	92500.00	92500.00	0.00

Las inversiones corrientes del Banco de Loja mantienen un plazo de 365 días a una tasa de interés promedio de 5.50% de interés anual desde el 30 de enero del 2019 al 30 de enero del 2020.

Nota Nro. 3: 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.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
115	CUENTAS POR COBRAR	85176.62	91557.51	-6380.89
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	15456.74	4966.11	10490.63
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	1223.25	14007.75	-12784.5
1150301	PRESTAMO ACCIONISTA	0	6366.67	-6366.67
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	26348.87	31633.73	-5284.86
1150601	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	105.37		105.37
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	15528.39	8069.25	7459.14
1150801	CUENTAS POR COBRAR POR LITIGIO	26514	26514	0

Variación: Corresponde a las cuentas por cobrar

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
		2019	2018	
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

121010101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES (muebles y enseres)	2191.25	1917.18	274.07
121010103	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA (equipo de computacion)	6827.1	4682.33	2144.77
121010104	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA (maquinaria y equipo)	3603.74	583.9	3019.84

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE (muebles y enseres)	-668.49	-197.21	-471.28
121010203	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE (equipos de computacion)	-4454.92	-1505.52	-2.453,19
121010204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE (Maquinaria y equipo)	-366.32	-42.84	-2.453,19

1210202	CONCESIONES	250000	250000	0,00
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-223958.33	-161458.33	-16.666,67

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el periodo 2019 así como ajustes de depreciaciones y amortizaciones calculados en el presente ejercicio.

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



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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
		2019	2018	
212	PROVEEDORES	6441.80	10641.51	-4199.71
2120101	PROVEEDORES LOCALES	6441.80	10641.51	-4199.71

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), 12% 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
		2019	2018	
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS	13266.04	14038.41	-772.37
2130101	SUELDOS POR PAGAR	1406.47	2223.88	-817.41
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2614.03	1045.38	1568.65
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	1336.32	865.22	471.1
2130301	APORTES IESS	3168.34	4919.68	-1751.34
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES	4740.88	4984.25	-243.37

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019.

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 período 2019 se han distribuido de la siguiente forma:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
222	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	512902.19	520274.56	-7372.37
2220201	CUENTAS POR PAGAR	512902.19	515874.39	-2972.2
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	0	4400.17	-4400.17

Variación: Corresponde a obligaciones con trabajadores, con el SRI pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019.

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
		2019	2018	
311	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00
3110101	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00

Nota Nro. 9: RESERVAS

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

En este periodo se realizó la reserva legal por el monto de \$ 400.00 que no supera el 50% de capital social.

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
321	RESERVA	400,00	400,00	0,00
3210101	RESERVAS	400,00	400,00	0,00

Nota Nro. 10: 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 compañía y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual. Al 31 de diciembre de 2019 se muestra así:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
331	RESULTADOS ACUMULADOS	76188.79	124750.16	-48561.37
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	20638.29	20818.88	-180.59
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	55550.5	103931.28	-48380.78

Variación: Corresponde a la suma del resultado de los periodos anteriores y el resultado del periodo actual.

Sra. Blanca Silvia Ankuash Q
Gerente General

Sra. Jhuliana Tinitana
Contadora General



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 Joaquín
- **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;
- 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.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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 Joaquin hasta el 17 de marzo de 2019 y a partir del 18 de marzo de 2019 la gerencia y por lo tanto representación legal de la sociedad se encuentra a cargo de la Sra. Blanca Silvia Ankuash Quizhpe cuyo nombramiento fue inscrito en el registro mercantil del 28 de marzo de 2019, 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:

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	QHZHPE JINTIACH EDWIN DOMINGO	4%	32,00
11	1100037074	QHZHPE 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 EXPLOKENMINERA 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.

Bases de preparación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de EXPLOKENMINERA S.A., por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, 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 EXPLOKENMINERA 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 EXPLOKENMINERA 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.

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 amenazar 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 periodo 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,



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

- 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 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.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad plantan 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:

- 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 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.

Nomas por aplicar:

Nomas 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:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

<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 la Sociedad son:

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

En el presente ejercicio se han llevado a efecto:

RESUMEN:	
ORDINARIAS	9
EXTRAORDINARIAS	3
TOTAL	12



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NRO	TIPO	FECHA	ASUNTO
37	EXTRAORDINARIA	21/01/2019	RENOVACIÓN DE PÓLIZA AMBIENTAL
38	EXTRAORDINARIA	08/02/2019	CONOCIMIENTO DE ROBO DE FECHA 05/02/2020 - CONOCIMIENTO DE CONTRATOS DE OPERACIÓN MINERA- RESOLUCION DE COMPARA CAJAS FUERTES, CAMARAS.
39	EXTRAORDINARIA		ELECCION Y POSCION DIRECTORIO - SOCIALIZACION CON TRABAJADORES.
40	ORDINARIA	06/05/2019	INFORME DE AVANCE DE ESTUDIO ACTUARIAL - PALABRAS DE ABOGADO - INFORME ECONÓMICO- DEVOLUCION DE DINERO SOCIOS
40	ORDINARIA	18/03/2019	ELECCION Y POSCION DIRECTORIO - NOMBRAMIENTO DE COMISARIO LUCIO QUISHPE.
41	ORDINARIA	10/06/2019	INFORME ECONÓMICO - INFORME DE TRAMITES PENDIENTES TÉCNICO
41	ORDINARIA	06/05/2019	INFORME ECONÓMICO - REPARTICION DIVIDENDOS DE SOCIOS DE UTILIDADES ACUMULADAS
42	ORDINARIA	15/07/2019	INFORME ECONÓMICO
43	ORDINARIA	20/08/2019	INFORME ECONÓMICO
44	ORDINARIA	20/09/2019	INFORME ABOGADO - INFORME TÉCNICO - INFORME ABOGADO
45	ORDINARIA	21/10/2019	INFORME ECONÓMICO - INFORME DE ABOGADO - INFORME DE SINDICO
46	ORDINARIA	25/11/2019	INFORME ECONÓMICO - ASUNTOS VARIOS - APRUEBAN CONTRATACION DE AUDITORIA EXTERNA 2019

Las actas se llevan en libro a mano y algunas en hojas aparte; sin embargo, existen actas repetidas y algunas no están legalizadas por los directivos.

Auditoría Externa:

El informe de Auditoría Externa correspondiente al año 2018 la realizan SBV Auditores Asociado Cía Ltda., en donde se observa un dictamen con salvedades; sin embargo, en el mencionado informe no se observan recomendaciones ni tampoco se hace llegar la carta a gerencia; por tanto, no se pudo realizar el seguimiento de recomendaciones.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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 mantuvo en el año 2019 los siguientes contratos de operación:

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	RECILIADO
PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	26/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME I" 501362	
ROBERT SOLORZANO 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	RECILIADO
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	RECILIADO
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	RECILIADO
ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	26/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VI" 501367	RECILIADO
CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	27/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VI" 501367	RECILIADO
CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	27/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIADO
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	RECILIADO
TAPIA TAPIA TOMAS TIBERIO	28/04/2016	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIADO
SAMAREÑO JINTIACH MILTON ANTONIO - ANDRADE ORDOÑEZ PATRICIO	6/03/2017	CONTRATO DE OPERACIÓN MINERA	8 AÑOS	"CONGUIME VII" 501368	RECILIADO
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	



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

FECHA SUSCRIPCION	BENEFICIARIO	TIPO	DURACION	CUANTIA
24/10/2019	LONDOÑO ROBLES ANGEL	ARRENDAMIENTO MAQUINARIA	4 MESES	INDETERMINADA
01/10/2019	CARLOS ARTURO CNTOS GUAMAN	HONORARIOS GESTION AMBIENTA	1 AÑO	5300.00
27/06/2019	JHORDAN ARMIJOS Y GERARDO ARMIJOS	ARRENDAMIENTO MAQUINARIA	1 AÑO	INDETERMINADA
28/05/2018	MINERA CONGUIMENANTU	OPERACIÓN MINERA	1 AÑO	INDETERMINADA
02/05/2018	MÁXIMO RAMIRO LEON MEDINA	OPERACIÓN MINERA	1 AÑO	INDETERMINADA
09/02/2018	SOLÓRZANO HURTADO ROBERTH	OPERACIÓN MINERA	2 AÑOS	INDETERMINADA

NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA No. 1 BANCOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
113	BANCOS	273,148.17	136,607.62	136540.55
1130101	CUENTA CORRIENTE	105792.26	78357.06	27435.2
1130102	CUENTA AHORROS	167355.91	58250.56	109105.35

La Sociedad mantiene 1 cuenta corriente y 3 de ahorros de acuerdo al siguiente detalle:

- COOPERATIVA CACPE ZAMORA CTA. AHORROS NRO. 823537
- BANCO DE LOJA CTA. AHORROS. NRO. 2901971122
- BANECUADOR CTA AHORROS NRO. 4010396938
- BANCO DE LOJA CTA. CTE. NRO. 2901971081

Auditoría Externa realiza la conciliación a las entidades bancarias, recibiendo respuesta de acuerdo con el siguiente detalle:

CUENTA	SALDO MAYOR	CONFIRMACION BANCARIA	DIFERENCIA
BANCO DE LOJA CUENTA CTE. 2901971081	105,792.26	105,792.26	0.00
CACPE ZAMORA NRO. 823537	166,685.85	166,685.85	0.00
BANCO DE LOJA CTA AHORROS NRO. 2901971122	131.94	131.88	0.06
BANECUADOR CTA NRO. 4010396938	538.12	538.12	0.00
TOTAL	273,148.17	273,148.11	0.06



NOTA No. 2. INVERSIONES

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
114	INVERSIONES			
1140101	POLIZAS	126,000.00	256,260.00	-130,260.00

Corresponde a dos depósitos a plazo fijo colocados en Banecuador, cuya fecha de vencimiento es en el año 2020 cuya aprobación para su colocación no se observa en acta, el detalle es como sigue:

CERT. DEP. NRO.	CAPITAL	EMISION	VENCIMIENTO
149811	56,000.00	22/11/2019	23/11/2020
141920	70,000.00	26/12/2019	03/02/2020
TOTAL	126,000.00		

NOTA No. 3. CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
115	CUENTAS POR COBRAR	85176.62	91557.51	-6380.89
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	15456.74	4966.11	10490.63
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	1223.25	14007.75	-12784.5
1150301	PRESTAMO ACCIONISTA	0	6366.67	-6366.67
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	26348.87	31633.73	-5284.86
1150601	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	105.37		105.37
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)	15528.39	8069.25	7459.14
1150801	CUENTAS POR COBRAR POR LITIGIO	26514	26514	0

Se registra las cuentas por cobrar a proveedores, anticipo de sueldos a empleados, anticipo a proveedores, las mismas que mantienen un auxiliar contable. Además, se registra el saldo a favor por renta, valor que es correcto en concordancia con la declaración efectuada. En lo que respecta a Impuesto al Valor agregado corresponde a pago en exceso que se debe pedir devolución al Servicio de Rentas Internas.

Se realiza la circular a la totalidad de cuentas por cobrar y anticipos (17), en donde confirman que el saldo es correcto las 17 circulares enviadas, a



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

excepción del Enamien donde indica el saldo cero pero con el justificativo que ellos al final del periodo deben cerrar las cuentas, por lo tanto se procede a corroborar con los recibos pagados en el 2020 y se demostró que el saldo presentado en balance es correcto.

De acuerdo con la resolución SC.DSC.G.13.011 emitida por la Superintendencia de Compañías. La sociedad mantiene ventas a crédito, pero con el estado por lo tanto no está en la obligación la obligación de reportar las ventas a crédito a la Superintendencia de Bancos. Las cuentas por cobrar presentadas corresponden a anticipos otorgados a proveedores y a empleados, de los cuales no realiza medición por cuanto no cobra valor tradicional al momento de la recuperación.

A continuación, se presenta un auxiliar del saldo de cuentas por cobrar y de anticipo proveedores:

CODIGO	CUENTA	SALDO
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES	
11501014	MINERA CONGUIME NANTU CIA LT DA	1,737.65
11501015	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	267.91
11501016	LEON MAXIMO RAMIRO	802.89
11501019	ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	881.96
11501020	SANTOS MARCELO - SAÑAREÑO JINTIA CH	5,901.46
11501022	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	3,854.21
11501030	SOLORZANO ROBER	1,444.21
11501031	SOLORZANO EDWAR	29.08
11501035	ARMIJOS GERARDO	537.37
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES	
11502026	KAYUK TIWI RENAN MAURICIO	467.37
11502029	ARIZAGA QUIZHPE DIEGO PAUL	400.04
11502024	ENRRIQUEZ Y AGUACHI RAMIRO ENRIQUEZ	355.84
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES	
115040103	SAICA - GROUP CIA LT DA	3,036.00
115040104	CANTOS GUAMAN CARLOS ARTURO	2,418.87
115040105	CARRION ANDRA DE RIGOBERTO	19,515.00
115040132	SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LT DA.	950
115040139	SARANGO RUMIPULLA ALEXANDRA	429
1150801	CUENTAS POR COBRAR POR LITIGIO	
115080101	KLEVER WAJARI	26,514.00
	TOTAL	69,542.86

Cabe indicar que dentro de las cuentas por cobrar litigio se encuentra el valor de USD. 26514.00 por robo efectuado al empleado Klever Wajari, del cual existe la denuncia en fiscalía, motivo de la salvedad de la auditoria del año 2018 por cuanto no existe un compromiso de pago. En el informe del abogado no se cuantifica el porcentaje de recuperación es incierto; sin embargo de acuerdo



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

con los informes se considera hasta nombres de los sospechosos, el proceso continúa.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno no se realiza la provisión de cuentas incobrables; sin embargo auditoría externa procede a realizar una medición del deterioro pero con una matriz propia ya que en las políticas contables no se establece una matriz de pérdidas crediticias esperadas en cuanto al tiempo. El valor obtenido está por debajo de la materialidad por lo tanto se deja a criterio de la administración realizar la medición en los próximos periodos.

Apertura	Vence	Referente	Monto	Saldo	% PROVISIÓN	Días Transcurridos hasta 31/12/2018	CALCULO PARA LA PERD. ESPERADA	PERD. ESPERADA (AJUSTE)	VA	VALOR RAZONABLE	AJUSTE POR PER. ESP Y CARTERA DETE	PROVISIÓN FISCAL
17/08/2017	17/08/2018	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	420.39	420.39	0.97	501		84.08			84.08	
21/12/2017	21/12/2018	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	277.54	277.54	97.00%	375		55.51			55.51	
11/07/2018	11/07/2019	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	174.68	174.68	98.00%	173	171.19	3.49	164.19	10.49	13.99	
17/12/2018	17/12/2019	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	365.04	365.04	100.00%	14	365.04	-	363.81	1.23	1.23	
17/12/2019	16/12/2020	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	500	500.00	100.00%				500.00	-	-	5.00
11/07/2018	11/07/2019	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	170.24	170.24	98.00%	173	166.84	3.40	160.01	10.23	13.63	
17/12/2018	17/12/2019	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	97.67	97.67	97.00%	14	94.74	2.93	94.42	3.25	6.18	
17/12/2018	17/12/2019	LEON MAXIMO RAMIRO	306.39	306.39	97.00%	14	297.20	9.19	296.20	10.19	19.39	
17/12/2019	16/12/2020	LEON MAXIMO RAMIRO	500	500.00	100.00%				500.00	-	-	5.00
17/12/2019	16/12/2020	Santos - Samareño	5901.46	5,901.46	100.00%				5,901.46	-	-	59.01
17/08/2017	17/08/2018	ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	35.37	35.37	97.00%	501	34.31	1.06	30.40	4.97	6.03	
31/12/2019	30/12/2020	ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	846.59	846.59	100.00%				846.59	-	-	8.47
09/02/2017	09/02/2018	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	193.57	193.57	97.50%	690	188.73	4.84	159.78	33.79	38.63	
17/08/2017	17/08/2018	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	499.15	499.15	97.50%	501	486.67	12.48	431.24	67.91	80.39	
21/12/2017	21/12/2018	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	59.66	59.66	97.50%	375	58.17	1.49	53.13	6.53	8.02	
31/12/2019	30/12/2020	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	3101.83	3,101.83	100.00%				3,101.83	-	-	31.02
11/07/2018	11/07/2019	SOLORZANO ROBER	499.15	499.15	98.00%	173	489.17	9.98	469.16	29.99	39.97	
17/12/2018	17/12/2019	SOLORZANO ROBER	445.06	445.06	97.50%	14	433.93	11.13	\$ 432.47	12.59	23.72	
17/12/2019	16/12/2020	SOLORZANO ROBER	500	500.00	100.00%				\$ 500.00	-	-	5.00
11/07/2018	11/07/2019	SOLORZANO EDWAR	29.08	29.08	98.00%	173	28.50	0.58	\$ 27.33	1.75	2.33	
17/12/2019	16/12/2020	ARMIJOS GERARDO	537.37	537.37	100.00%				\$ 537.37	-	-	5.37
							14,701.73	200.17	\$ 14,569.39	192.92	393.09	118.87

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
121010101	MUEBLES Y ENSERES	2191.25	1917.18	274.07
121010103	EQUIPO DE COMPUTACIÓN - SOFTWARE	6827.1	4682.33	2144.77
121010104	MAQUINARIA Y EQUIPO	3603.74	583.9	3019.84
1210101	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE (muebles y enseres)	-668.49	-197.21	-471.28
121010203	(-) DEP. ACUM. (equipos de computacion)	-4454.92	-1505.52	-2949.4
121010204	(-) DEP. ACUM. (Maquinaria y equipo)	-366.32	-42.84	-323.48

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

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

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

INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS			
MAQUINARIA Y EQUIPO	FECHA DE COMRA	AÑO	VALOR Del BIEN
Caja fuerte de 33*26*31	18/02/2019	2019	1,850.00
Camaras indor, kit de alarmas sensor	25/02/2019	2019	810.00
grabadora de voz marca sony	25/02/2019	2019	114.29
Camaras indor, kit de alarmas sensor	12/03/2019	2019	211.20
TOTAL			2,985.49

El incremento se encuentra autorizado en acta nro. 38 por los robos que ha sufrido la sociedad.

NOTA No.05. CONSESION MINERA AL31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
1210202	CONCESIONES	250000	250000	0
1210202	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-223958.33	-161458.33	-62500

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



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Se registra su amortización a 5 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.

El cálculo de la amortización es correcto.

AMORTIZACION DE CONCESION MINERA				
CONSOLIDADO				
Nº	PERIODO	VALOR	AMORTIZACION	SALDO
1	2016	250,000.00	36,458.33	213,541.67
2	2017		62,500.00	151,041.67
3	2018		62,500.00	88,541.67
4	2019		62,500.00	26,041.67
5	2020		26,041.67	0.00
			250,000.00	



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA No.6. PASIVO CORRIENTE AL31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
212	PROVEEDORES	6,441.80	10,641.51	-4199.71
2120101	PROVEEDORES LOCALES	6,441.80	10,641.51	-4199.71

Las cuentas proveedores son obligaciones adquiridas el 31 de diciembre de 2019. De los 3 proveedores registrados se procede a circular en donde indican en su totalidad que están de acuerdo con el saldo presentado. No se realiza medición de este instrumento financiero por cuanto se considera que no cobrarán valor adicional.

NOTA No. 7. OTRAS OBLIGACIONES CON TERCEROS

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS	13266.04	14038.41	-772.37
2130101	SUELDOS POR PAGAR	1406.47	2223.88	-817.41
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2614.03	1045.38	1568.65
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE	1336.32	865.22	471.1
2130301	APORTES IESS	3168.34	4919.68	-1751.34
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES	4740.88	4984.25	-243.37

Registra los sueldos por pagar al personal, así las utilidades por pagar a empleados valor que no coincide con la declaración de impuesto a la renta; sin embargo el saldo en balance es correcto. Al final del informe se podrá observar la recomendación para la correspondiente sustitutiva del impuesto a la renta.

Se registra además los valores por pagar por aportes y préstamos a la seguridad social, lo cual concuerda con las planillas correspondientes; sin embargo el préstamo hipotecario presenta una diferencia de USD. 11.45 con el valor descontado en rol de pagos correspondiente a Jhuliana Tiniana.

Se registran las obligaciones que la compañía tiene con la Administración tributaria como agentes de retención y de percepción lo cual concuerda con las declaraciones efectuadas al Servicio de Rentas Internas.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

MES	1%	2%	8%	10%	RET. PERSONAL	30%	70%	100%
ENERO	2.30	12.93	112.70	100.00			10.50	289.06
FEBRERO	27.90	6.79	120.01			29.16	21.75	180.02
MARZO	28.60	47.71	325.31			47.46	24.00	487.66
ABRIL	4.67	6.00	120.00	740.00			12.60	1,068.00
MAYO	5.77	60.96	114.39	70.00			188.82	255.55
JUNIO	7.60	39.01	7.50	683.33		17.86	158.58	831.17
JULIO	12.87	756.08	124.27	431.92		46.20	2,515.51	704.72
AGOSTO	5.57	647.31	4.81	115.00		1.38	2,713.45	145.18
SEPTIEMBRE	1.70	2.40	80.00	249.85		6.12	10.08	419.82
OCTUBRE	2.54	74.20	40.00	230.00		8.36	13.44	336.00
NOVIEMBRE	32.28	829.82	40.00	115.00		66.81	3,469.69	205.20
DICIEMBRE	133.90	517.54	80.00	341.10	263.77	88.89	1,995.82	529.32
TOTAL	265.70	3,000.75	1,168.99	3,076.20	263.77	312.24	11,134.24	5,451.70

NOTA No. 8. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO AL31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
222	CUENTAS Y DOCUMENTOS	512902.19	520274.56	-7372.37
2220201	CUENTAS POR PAGAR	512902.19	515874.39	-2972.2
2220202	DOCUMENTOS POR PAGAR	0	4400.17	-4400.17

Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda, para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo mayor a un año.

Se realiza la circular la totalidad de las cuentas por pagar, de las cuales 9 contestan indicando su conformidad con el saldo.

El detalle de las cuentas es como sigue:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CODIGO	CUENTAS POR PAGAR	SALDO
2220201	CUENTAS POR PAGAR	
222020101	ALIPIO WAJARI	26,115.22
222020102	TINITANA SUCUNUTA JHULIANA	1,111.88
222020103	ENAMI 2% (11,76%)	30,930.53
222020104	COMUNIDAD 2% (11,76%)	221,955.14
222020105	REGALIAS MINERAS 3% (17,65%)	41,940.57
222020112	ANKUASH QUISHPE BLANCA SILVIA	1,504.86
222020122	COMPANIA MINERA CONGUMENANTU CIA LTDA	39,921.00
222020124	TAPIA TAPIA TOMAS TIBERIO	2,254.02
222020127	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	22,936.82
222020138	TADO EDWAR GABRIEL	18,931.60
222020141	SOLORZANO HURTADO ROBER	20,000.00
222020143	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	3,826.13
222020145	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	40,000.00
222020148	RODRIGUEZ PESANTEZ ROSA MARIA	142.23
222020150	GAD MUNICIPAL DEL CANTON PAQUISHA	15.53
222020153	WAMPASH MARYURI	508.86
222020155	ARMIJOS PEREZ GERARDO VINICIO	20,000.14
222020158	LONDOÑO ROBLES ANGEL RODRIGO	20,444.14
222020159	SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	0.19
222020161	TIBIRMA ANTUASH RENGEL	363.33
	TOTAL	512,902.19

Comprende el valor que se cancela semestralmente al Enami por los derechos mineros que corresponde al 2% de las ventas, valor que se encuentra correcto de acuerdo con los recibos de pago recibidos en el año 2020.

Además, se registra el valor de Regalías Mineras, que equivale al 3% de las ventas, este valor se paga semestralmente y queda pendiente de pago.

Así mismo consta el valor que se entrega a la comunidad por alquiler de la Servidumbre, corresponde al 2% de las ventas, el mismo que se ha venido acumulando desde el mes de junio del 2016, el mismo que se les va entregando de acuerdo a la petición de la directiva de la comunidad, queda este valor pendiente hasta el 31 de diciembre del 2019.

También registra valores que entregan los operadores mineros por concepto de garantía ambiental, y el valor de SAIC.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA 9. PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	DENOMINACION	PERIODO		VARIACION
		2019	2018	
311	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00
3110101	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00
321	RESERVA	400,00	400,00	0,00
3210101	RESERVAS	400,00	400,00	0,00
331	RESULTADOS ACUMULADOS	76188.79	124750.16	-48561.37
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	20638.29	20818.88	-180.59
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	55550.5	103931.28	-48380.78

Al 31 de diciembre de 2019 las acciones suscritas y pagadas son de 800 acciones de US\$1 cada una.

La compañía forma un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

En este período se realizó la reserva legal por el monto de \$ 400.00 que no supera el 50% de capital social.

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 período proveniente de ejercicios anteriores de la sociedad y a que los ajustes por movimientos que se omitieron en períodos anteriores los cuales fueron detectados en el período actual.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NOTA 10. INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
4	RENTAS	
41	INGRESOS OPERACIONALES	
4110101	PRODUCTO	
411010101	PARTICIPACION EN EXPLOTACION CANTERAS AURIFERAS	666,156.79
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	
4210102	INTERESES	
421010201	INTERESES BANCARIOS	22,735.45
43	OTROS INGRESOS	
4310101	OTROS INGRESOS	
431010101	OTROS INGRESOS	3,991.78
431010102	INGRESO POR PRODUCTO TERMINADO	74,252.59

Los ingresos corresponden a las ventas de producto 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 intereses bancarios se generan por los depósitos a plazo.

Las ventas de producto se encuentran sustentadas en comprobantes de venta electrónicos y se encuentran declaradas al Servicio de Rentas Internas en su totalidad tanto en declaración mensual como anual y los anexos transaccionales correspondientes.

MES	VENTAS	ATS VENTAS
ENERO	56,204.86	56,204.86
FEBRERO	0.00	0.00
MARZO	45,249.95	45,249.95
ABRIL	41,399.11	41,399.11
MAYO	33,234.92	33,234.92
JUNIO	46,056.59	46,056.59
JULIO	100,809.50	100,809.50
AGOSTO	0.00	0.00
SEPTIEMBRE	98,673.34	98,673.34
OCTUBRE	113,221.18	113,221.18
NOVIEMBRE	70,101.84	70,101.84
DICIEMBRE	61,205.50	61,205.50
TOTAL	666,156.79	666,156.79



NOTA 11. COSTOS GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CUENTA	DENOMINACION	SALDO
5	COSTOS Y GASTOS	
51	COSTOS EXPLOTACION	
5110101	SUELDOS Y SALARIOS	
511010101	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,740.88
5110103	PERSONAL OCA SIONAL	
511010301	SERVICIOS OCA SIONALES	4,347.40
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	
511010502	CINTA REFLECTIVA PELIGRO	0.42
511010503	CHALECO REFLECTIVO	95.14
511010507	CASCOS	87.79
511010511	BOTAS DE CAUCHO	318.34
511010512	GUANTES	3.70
511010514	MASCARILLAS DESECHABLES	11.16
511010517	EXTINTOR	21.43
511010518	MEDICAMENTOS	111.55
5110110	PRENDAS DE VESTIR	
511011001	CAMISAS JEAN	384.29
511011002	PANTALON JEAN	427.50
511011004	BUSOS TIPO POLO	108.00
511011005	CHALECOS	192.00
5110302	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS Y MAQUINARIA PESADA	
511030206	RETOXICACION DE PINTURA	129,093.22
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA	
511030301	INTERNET	406.25
5110306	SERVICIOS PUBLICOS - COMPAÑIA EXPLOREMINEIRA	
511030604	COTIZACION SERVICIOS PUBLICOS	1,650.00
5110308	AMORTIZACIONES	
511030801	GASTOS DE AMORTIZACION CONCESION MINERA	62,500.00
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA	
511040704	CANDADOS-A LDA VAS-CERRADURAS-BISAGRAS	632.11
511040724	FOCOS	33.00
511040725	MALLA DE PROTECCION	2,100.00
511040726	TUBOS PVC	307.86
511040727	RECARGAS DE OXIGENO	19.64
5110411	SUMINISTROS OFICINA	
511041102	SUMINISTROS DE OFICINA	416.64
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO	
511041201	MATERIALES DE ASEO	167.56
5120101	SUELDOS Y SALARIOS	
512010101	SUELDO BASICO	92,979.27
512010102	VACACIONES	948.87
512010103	DECIMO TERCER SUELDO	2,737.25
512010104	DECIMO CUARTO SUELDO	12,411.93
512010105	APORTE PATRONAL 12,15%	11,424.29
512010106	DIAS EXTRA	1,050.00
512010109	FONDOS DE RESERVA (8,33%)	7,009.52
512010110	BONIFICACION 25%	3,244.67
512010111	BONO	2,000.00



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5120102	SERVICIOS PROFESIONALES	
512010201	HONORARIOS PROFESIONALES	32,322.07
512010202	SERVICIOS OCA SIONALES	10,135.20
512010204	AUDIT ORIA AMBIENTAL	10,307.45
5120103	LEGALES Y NOT ARIALES	
512010301	HONORARIOS	527.46
512010302	T RAMITES LEGALES	100.00
512010303	PAT ENT ES MINERAS	3,230.80
512010304	IMPUEST OS PREDIALES-PAT ENT E MUNICIPAL	2,421.37
512010306	IMPUEST OS, CONT RIBUCIONES Y OT ROS	14,982.43
5120104	DONACIONES Y CONT RIBUCIONES	
512010402	COMUNIDADES	5,090.99
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	
512010502	PUBLICIDA D-PUBLICA CION-PRENSA -SEMINA RIO-T RA DUCCIO	1,386.62
5120108	T RANSPORT E PERSONAL A DMINISTRATIVO	
512010801	T ERREST RE	1,325.04
5120109	SERVICIO DE HOSPEDAJE Y SERVICIO DE ALIMENTACION	
512010901	SERVICIO DE HOSPEDAJE	1,989.65
512010902	SERVICIO DE ALIMENTACION	5,967.83
5120110	OT ROS GAST OS ADMINISTRATIVOS	
512011001	GAST O EN GARANT IAS BANCARIAS	2,540.00
512011008	REFRESTACION	352.00
512011099	OT ROS GAST OS NO DEDUCIBLES	1,438.14
5120111	DEPRECIACION ACTIVOS	
512011101	MUEBLES Y ENSERES	197.21
512011103	EQUIPOS DE COMPUTACION	804.63
512011104	MAQUINARIA Y EQUIPO	289.13
5120112	GAST OS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION	
512011201	COST OS DE PRODUCCION	203,722.37
5120113	IMPUESTO A LA RENTA	
512011301	IMPUESTO A LA RENTA	6,226.68
5130101	BANCARIOS	
513010105	GAST OS FINANCIEROS (N/D)	197.09
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	
513010201	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	24,709.89
5130103	PERDIDAS POR SINIESTRO	
513010301	PERDIDAS POR SINIESTRO	74,252.59

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 explotación, combustible necesario para la extracción y transporte de materiales.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

En la nómina a diciembre de 2019 se registran 8 empleados por lo tanto no esta en la obligación de contratar un empleado con discapacidad para dar 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.

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	SUELDO	PATRONAL	INDIVIDUAL	IECE SETEC	MAYOR
2019-1	12,951.92	1,309.35	1,322.44	117.40	11,743.12
2019-2	11,817.80	1,182.90	1,215.26	106.06	10,609.00
2019-3	11,605.25	1,175.55	1,183.23	105.40	10,543.12
2019-4	9,602.60	1,014.94	948.16	91.00	8,338.42
2019-5	7,076.30	733.26	709.44	65.75	6,576.30
2019-6	6,259.37	642.17	632.25	57.58	5,759.37
2019-7	6,681.04	689.19	672.09	61.80	6,181.04
2019-8	6,285.78	645.12	634.74	57.85	5,785.78
2019-9	7,285.78	756.62	729.24	67.85	6,785.78
2019-10	7,285.78	756.62	729.24	67.85	6,785.78
2019-11	8,485.78	890.42	842.64	79.85	6,935.78
2019-12	7,435.78	773.34	743.42	69.35	6,935.78
Totales :	102,773.18	10,569.48	10,362.15	947.74	92,979.27
	MAYOR	PLANILLA	DIFERENCIA		
SUELDO	92,979.27	102,773.18	-9,793.91		
PATRONAL	11,424.29	11,517.22	-92.93		
INDIVIDUAL	11,990.07	10,362.15	1,627.92		



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

La diferencia detectada se da porque existen empleados en unos meses que están en el IESS y no están en el rol viceversa, además por el sueldo aportado y por el número de días no laborados de la siguiente manera:

MES	SUELDO	PATRONAL	INDIVIDUAL	IECE SETEC	ROL	DIFERENCIA	NOMBRE	VALOR	DETALLE
2019-1	12,951.92	1,309.35	1,322.44	117.40	12,138.38	813.54	WAJARI SHARUPI ALIPIO JOAQUIN	1,208.80	NO ESTA EN ROL
							TUNDUA MA GUA JA RE ROSA TA NI	(395.26)	NO ESTA EN IESS
2019-2	11,817.80	1,182.90	1,215.26	106.06	10,609.00	1,208.80	WAJARI SHARUPI ALIPIO JOAQUIN	1,208.80	NO ESTA EN ROL
2019-3	11,605.25	1,175.55	1,183.23	105.40	10,543.12	1,062.13	ANKJASH QUIZHPE BLANCA SILVIA	-146.67	POR 26 DÍAS TRABAJADOS EN IESS Y EN
							WAJARI SHARUPI ALIPIO JOAQUIN	1,208.80	NO CONSTA EN ROL
2019-4	9,602.60	1,014.94	948.16	91.00	8,338.42	1,264.18	QUIZHPE JINTIA CHIREDY ANBAL	210.81	POR 14 DÍAS LABORADOS DESCONTADO
							GLA LA N WA MPA SH JORGE JUNIOR	223.98	POR 13 DÍAS LABORADOS DESCONTADO
							GLA MA N GUA LA N RA LISTO BEDVA NNY	118.58	POR 21 DÍAS LABORADOS DESCONTADO
							INSA CUA Y A NGURO FELIPE GA BRIEL	210.82	POR 14 DÍAS LABORADOS DESCONTADO
							ANKJASH QUIZHPE BLANCA SILVIA	500.00	CONSTA EN EL IESS PERO NO EN ROL
2019-5	7,076.30	733.26	709.44	65.75	7,226.30	-150.00	ARIZA GA QUIZHPE DIEGO PAUL	-150.00	EN EL ROL CONSTA CON \$600 Y EN EL IESS
2019-6	6,259.37	642.17	632.25	57.58	5,759.37	500.00	ANKJASH QUIZHPE BLANCA SILVIA	500.00	CONSTA EN EL IESS PERO NO EN ROL
2019-7	6,681.04	689.19	672.09	61.80	6,881.04	-200.00	ARIZA GA QUIZHPE DIEGO PAUL	-150.00	EN EL ROL CONSTA CON \$600
							ANKJASH QUIZHPE BLANCA SILVIA	-50.00	EN EL ROL CONSTA CON \$500
2019-8	6,285.78	645.12	634.74	57.85	6,881.04	-595.26	TUNDUA MA GUA JA RE ROSA TA NI	-395.26	NO CONSTA EN EL IESS
							ARIZA GA QUIZHPE DIEGO PAUL	-150.00	EN EL IESS CONSTA CON \$450
							ANKJASH QUIZHPE BLANCA SILVIA	-50.00	EN EL IESS CONSTA CON \$500
2019-9	7,285.78	756.62	729.24	67.85	7,285.78	0.00			
2019-10	7,285.78	756.62	729.24	67.85	7,435.78	-150.00	ARIZA GA QUIZHPE DIEGO PAUL	-150.00	EN EL IESS CONSTA CON \$450 Y EL ROL
2019-11	8,485.78	890.42	842.64	79.85	7,435.78	1,050.00	ARIZA GA QUIZHPE DIEGO PAUL	1,050.00	EN EL ROL CONSTA CON \$1650
2019-12	7,435.78	773.34	743.42	69.35	7,435.78	0.00			
Totales	102,773.18	10,569.48	10,362.15	947.74	97,969.79	4,803.39		4,803.40	

Además se registra 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.

Es necesario indicar que dentro de los gastos se encuentra la cuenta Pérdida por Siniestro, que corresponde a una denuncia por robo, la misma que no se encuentra valorizada, pero sí indica la cantidad de oro perdido. En concordancia



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

con el artículo 10 numeral 5 de la Ley de Régimen Tributario y el artículo nro. 28 del Reglamento para su aplicación, han procedido a contabilizar la pérdida conforme al informe del técnico para valorizar. No existe publicación en la prensa por la pérdida; existen informes del asesor jurídico indicando el estado del proceso.

Considero necesario indicar que se realizó una prueba sobre ingresos de finiquitos al ministerio de trabajo en donde se observa que no fueron registrados a tiempo, lo que podría ocasionar multas posteriores.

NOMBRE	TERMINACION CONTRATO	REGISTRO
KAYUK TIWI MIGUEL	31/05/2019	09/07/2019
PRADO QUISHPE OLIVER JOEL	31/03/2019	01/05/2019
GONZA JIMA MARIA	31/01/2019	13/04/2019
ISAUCA YANGURO FELIPE GABRIEL	30/04/2019	06/05/2019
QUIZHPE JINTIACH FREDDY ANIBAL	14/04/2019	01/05/2019
WAJARI DONOSO KLEVER ROLANDO	07/06/2019	06/08/2019
WAMPASH SARAGURO ISRAEL	30/04/2019	06/05/2019

El impuesto a la renta del periodo 2019 deberá sustituirse para que concuerde con los balances aprobados en junta y auditados ya que contiene diferencia en la utilidad por menor en el registro de gasto de utilidad a empleados y el gasto de impuesto a la renta comiente de acuerdo al siguiente detalle:



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			801 31605.85
	CÁLCULO DE BASE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		Reversión
	Ingresos por mediciones de activos biológicos al valor raz	095	
	Pérdidas, costos y gastos por mediciones de activos bioló	097	
	Base de cálculo de participación a trabajadores	098	31605.85
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
	(-) Participación a trabajadores	803	4740.88
	(-) Dividendos exentos y efectos por método de particip	804	
	(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de ilmpuest	805	
	(+) Gastos no deducibles locales	806	1438.50
	Utilidad gravable	836	28303.4725
	Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	837	
	Total impuesto causado	850	6226.76395
	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	13685.82
	(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado por espectáculos públicos	860	
	(-) Crédito tributario de años anteriores	861	8069.25
	Subtotal impuesto a pagar	865	
	Subtotal saldo a favor	866	-15528.31

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.



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

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

OTRAS OBSERVACIONES

Sanciones

Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y autoridades administrativas

- Hasta la emisión del presente informe, la Administración de la compañía no manifiesta que hay sanciones a la compañía o a sus administradores, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.
- No se ha levantado información a la UAFE ni tampoco se ha contratado oficial de cumplimiento. Al ser del sector minero venta de metal precioso le corresponde enviar información a la UAFE.
- Finalmente, a la fecha del presente informe se proporciona certificado de cumplimiento de obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, más no el de la Superintendencia de Compañías.
- No se evidencia el pago de utilidades a empleados correspondiente al ejercicio fiscal 2019
- No se evidencia el informe de comisario.

NOTA No. 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El juego de estados financieros ha sido aprobado en sesión ordinaria de fecha 19 de marzo de 2020 en acta nro. 21.



DRA. MARÍA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

HECHOS SUBSECUENTES:

Con fecha 25 de mayo de 2020 se elabora la declaración sustitutiva del periodo 2019 en donde se presenta la conciliación tributaria correcta. Además, se hace conocer el informe de comisario.

Atentamente,

Dra. María Fernanda Carrasco T.
AUDITORA EXTERNA
RENAE. NRO. 976



DRA. MARIA FERNANDA CARRASCO T
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

EXPLOKENMINERA S.A.

Control Interno

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Fecha: Loja, 25 de mayo de 2020

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 auditoria 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.

CLIENTES

No se realiza la provisión de cuentas incobrables ni se realiza la medición del deterioro de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Recomendación No. 1:

Contabilidad: Realizará la medición de De acuerdo con el párrafo B5.5.35 de la NIIF® 9 - Instrumentos Financieros, una entidad puede utilizar soluciones prácticas para medir las '*pérdidas crediticias esperadas*'. Un ejemplo, de una solución práctica es el cálculo de las pérdidas crediticias esperadas sobre cuentas por cobrar comerciales utilizando una matriz de provisiones.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Recomendación No. 2

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

SOCIETARIA

La compañía no posee expedientes de junta. Las actas tienen numeración repetida.

Recomendación No. 3.

Presidencia y Gerencia y Secretario, considerando que los libros sociales son cinco deben cumplir y elaborar el expediente de juntas; además mantendrán un mejor control de la numeración de las actas y que se encuentren correctamente legalizadas.

EMPLEADOS

Recomendación No. 4.

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.

IMPUESTO A LA RENTA

Existe diferencia en la conciliación tributaria del formulario 101 y el estado de Resultados Integrales.

Recomendación No. 5

Contabilidad: realizará la declaración sustitutiva de conformidad por lo sugerido en el informe de auditoría para que exista concordancia con el estado financiero auditado.

UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO UAFE

Recomendación No. 6

De conformidad con el artículo nro. 5 de la Ley de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos, al ser comercializadores de metales deberán acatar y reportar las operaciones y transacciones económicas, cuyo valor sea igual o superior al previsto en esta ley.



SUELDOS Y SALARIOS

Existen diferencias entre la planilla del IESS, roles de pago y mayor contable.

Recomendación No. 7

Contabilidad deberá mensualmente cuadrar las planillas del IESS con el rol de pagos y registrar contablemente en base a ello para que no existan diferencias de registro.

Recomendación No. 8

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. 9

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. 10

Contabilidad realizará en el tiempo permitido los ingresos del personal y las actas de finiquito para evitar multas por presentación tardía.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Recomendación No. 11

Contabilidad, realizará mensualmente la conciliación de las cuentas del mayor que intervienen en la declaración de tal manera que estas coincidan con la



DRA. MARÍA FERNANDA CARRASCO T.
AUDITORA EXTERNA

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

información enviada al Servicio de Rentas Internas para evitar el envío de declaraciones sustitutivas.

Recomendación No. 12

Contabilidad, realizará el envío de sustitutivas de anexos transaccionales de acuerdo al mes que corresponda para que tengan concordancia con la declaración presentada.

Atentamente,

Dra. María Fernanda Carrasco T.

AUDITORA EXTERNA

RENAE. NRO. 976



EX PLOTACION MINERA EX PLOKENMINERA S.A.
MATERIALIDAD

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PT
007

OBJETIVO:

La NIA 320 correspondiente a la materialidad e importancia relativa que es de juicio del auditor basados en los estados financieros de acuerdo con la siguiente tabla:

RESULTADO:

Superior a	Pero no superior a	Multiplicado	Exceso mayor
-	30.000,00	- + 0,05900	-
30.000,00	100.000,00	1,780,00 + 0,03100	30.000,00
100.000,00	300.000,00	3,970,00 + 0,02140	100.000,00
300.000,00	1.000.000,00	8,300,00 + 0,01450	300.000,00
1.000.000,00	3.000.000,00	18,400,00 + 0,01000	1.000.000,00
3.000.000,00	10.000.000,00	38,300,00 + 0,00670	3.000.000,00
10.000.000,00	30.000.000,00	85,500,00 + 0,00460	10.000.000,00
30.000.000,00	100.000.000,00	178,000,00 + 0,00313	30.000.000,00
100.000.000,00	300.000.000,00	397,000,00 + 0,00214	100.000.000,00
300.000.000,00	1.000.000.000,00	826,000,00 + 0,00145	300.000.000,00
1.000.000.000,00	3.000.000.000,00	1.840,000,00 + 0,00100	1.000.000.000,00
3.000.000.000,00	10.000.000.000,00	3.830,000,00 + 0,00067	3.000.000.000,00
10.000.000.000,00	30.000.000.000,00	8.550,000,00 + 0,00046	10.000.000.000,00
30.000.000.000,00	100.000.000.000,00	17.800,000,00 + 0,00031	30.000.000.000,00
100.000.000.000,00	300.000.000.000,00	39.700,000,00 + 0,00021	100.000.000.000,00
300.000.000.000,00	-	82.600,000,00 + 0,00015	300.000.000.000,00

Total Activos	609,999
Total Ingresos	767,137
Valor mayor	767,137

La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Materialidad =	23,773	3%
R-2	11,886,74	(a)
Límite de diferencias de auditoría LOA	736,74	(b)

PROCEDIMIENTO:

Se compara los Ingresos totales y para obtener la materialidad.

MARCAS DE AUDITORIA:

La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.

Se ha considerado un 4% de la materialidad para evaluar las diferencias de auditoría no corregidas por la administración de acuerdo a la NIA 330.

Elaborado por: nftc
Revisado por: nftc
Fecha: 25 DE ABRIL 2020



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA

Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019

CUENTA	DENOMINACION	SALDO	%	NOTA
1	ACTIVOS			
113	BANCOS			
1130101	CUENTA CORRIENTE			
113010101	Nº DE CUENTA 2901971081	105.792.26	17.34	NOTA 1
1130102	CUENTA AHORROS			
113010201	CACPE ZAMORA Nº 823537	166.685.85	27.33	NOTA 1
113010202	BCO. LOJA CTA. AH. Nº 2901971122	131.94	0.02	NOTA 1
113010203	BANEQUADOR CTA. Nº 4010396938	538.12	0.09	NOTA 1
114	INVERSIONES			
1140101	POLIZAS			
114010102	CACPE ZAMORA	0.00		
114010103	BAN ECUADOR EP	126.000.00	20.66	NOTA 2
1140201	INVERSIONES PERMANENTES			
114020101	BANCO DE LOJA	92.500.00	15.16	NOTA 2
115	CUENTAS POR COBRAR			
1150101	C X C PROVEEDORES LOCALES			
115010114	MINERA CONGUIME NANTU CIA LTDA	1.737.65	0.28	NOTA 3
115010115	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	267.91	0.04	NOTA 3
115010116	LEON MAXIMO RAMIRO	802.89	0.13	NOTA 3
115010119	ASANZA FERNANDEZ WILSON MIGUEL	881.96	0.14	NOTA 3
115010120	SANTOS MARCELO - SAÑAREÑO JINTIACH	5.901.46	0.97	NOTA 3
115010122	CANGO AGUILAR ERWIN RENAN	3.854.21	0.63	NOTA 3
115010130	SOLDORZANO ROBER	1.444.21	0.24	NOTA 3
115010131	SOLDORZANO EDUAR	29.08	0.00	NOTA 3
115010135	ARMUJOS GERARDO	537.37	0.09	NOTA 3
1150202	ANTICIPO DE SUELDO TRABAJADORES			
115020226	KAY UK T W I RENAN MAURICIO	467.37	0.08	NOTA 3
115020239	ARIZAGA QUIZHPE DIEGO PAUL	400.04	0.07	NOTA 3
115020241	ENRIQUEZ Y AGUACHI RAMIRO ENRIQUEZ	355.84	0.06	NOTA 3
1150401	ANTICIPO PROVEEDORES			
115040103	SAICA - GROUP CIA LTDA	3.036.00	0.50	NOTA 3
115040104	CANTOS GUAMAN CARLOS ARTURO	2.418.87	0.40	NOTA 3
115040105	CARRION ANDRADE RIGOBERTO	19.515.00	3.20	NOTA 3
115040132	SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA.	950.00	0.16	NOTA 3
115040139	SARANGO RUMPULLA ALEXANDRA	429.00	0.07	NOTA 3
1150601	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)			
115060112	SRI POR COBRAR	105.37	0.02	NOTA 3
1150602	IMPUESTO A LA RENTA (IR)			
115060207	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	15.528.39	2.55	NOTA 3
1150801	CUENTAS POR COBRAR POR LITIGIO			
115080101	KLEVER WAJARI	26.514.00	4.35	NOTA 3
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1210101	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			
121010101	MUEBLES Y ENSERES	2.191.25	0.36	NOTA 4
121010103	EQUIPO DE COMPUTACION - SOFTWARE	6.827.10	1.12	NOTA 4



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

121010104	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,603.74	0.59	NOTA 4
1210102	ACTIVOS FIJOS DEPRECIACION ACUMULADA			
121010201	MUEBLES Y ENSERES	-668.49	-0.11	NOTA 4
121010203	EQUIPO DE COMPUTACION - SOFTWARE	-4,454.92	-0.73	NOTA 4
121010204	MAQUINARIA Y EQUIPO	-366.32	-0.06	NOTA 4
1210202	CONCESIONES			
121020201	LA CONGUIME	250,000.00	40.98	NOTA 5
1210301	AMORTIZACION ACUMULADA CONSECION			
121030101	AMORTIZACION LA CONGUIME	-223,958.33	-36.71	NOTA 5
2	PASIVOS			
212	PROVEEDORES			
2120101	PROVEEDORES LOCALES			
212010109	SAICA GROUP	470.68	0.08	NOTA 6
212010110	CASTILLO PINTO MILTON IVAN	31.12	0.01	NOTA 6
212010122	MONTERO P. JOSE	5,940.00	0.97	NOTA 6
213	OBLIGACIONES CON TERCEROS			
2130101	SUELDOS POR PAGAR			
213010101	SUELDOS POR PAGAS ADMINISTRACION	1,406.47	0.26	NOTA 7
2130201	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
213020101	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 30%	88.89	0.02	NOTA 7
213020102	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 70%	1,995.82	0.37	NOTA 7
213020103	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 100%	529.32	0.10	NOTA 7
2130202	RETENCIONES EN LA FUENTE			
213020202	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	263.77	0.05	NOTA 7
213020220	RET. FTE. APLICABLES 1%	133.90	0.03	NOTA 7
213020221	RET. FTE. APLICABLES 2%	517.55	0.10	NOTA 7
213020222	RET. FTE. APLICABLES 8%	80.00	0.02	NOTA 7
213020227	RET. FTE. 10% HONORARIOS PROFESIONALES	341.10	0.06	NOTA 7
2130301	APORTES IESS			
213030101	APORTE PATRONAL	842.69	0.16	NOTA 7
213030102	APORTE PERSONAL	743.42	0.14	NOTA 7
213030103	PRESTAMOS EMPLEADOS Y TRABAJADORES	1,582.23	0.30	NOTA 7
2130401	BENEFICIOS SOCIALES TRABAJADORES			
213040101	PARTICIPACION TRABAJADORES	4,740.88	0.89	NOTA 7
222				
2220201	CUENTAS POR PAGAR			
222020101	ALIPID W AJARI	26,115.22	4.90	NOTA 8
222020102	TINITANA SUCUNJTA JHULIANA	1,111.88	0.21	NOTA 8
222020103	ENAM 2% (11.76%)	30,930.53	5.81	NOTA 8
222020104	COMUNIDAD 2% (11.76%)	221,955.14	41.67	NOTA 8
222020105	REGALIAS MINERAS 3% (17.65%)	41,940.57	7.87	NOTA 8
222020112	ANKUASH QUISHPE BLANCA SILVIA	1,504.86	0.28	NOTA 8
222020122	COMPANIA MINERA CONGUMENANTU CIA LTDA	39,921.00	7.50	NOTA 8
222020124	TAPIA TAPIA TOMAS TIBERIO	2,254.02	0.42	NOTA 8
222020127	PALACIOS ESCOBAR MARCOS LEONEL	22,936.82	4.31	NOTA 8
222020138	TADO EDWAR GABRIEL	18,931.60	3.55	NOTA 8
222020141	SOLORZANO HURTADO ROBER	20,000.00	3.76	NOTA 8
222020143	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	3,826.13	0.72	NOTA 8
222020145	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	40,000.00	7.51	NOTA 8



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

222020148	RODRIGUEZ PESANTEZ ROSA MARIA	142.23	0.03	NOTA 8
222020150	GAD MUNICIPAL DEL CANTON PAQUISHA	15.53	0.00	NOTA 8
222020153	WAMPASH MARY URI	508.86	0.10	NOTA 8
222020155	ARMijos PEREZ GERARDO VINICIO	20,000.14	3.76	NOTA 8
222020158	LONDOÑO ROBLES ANGEL RODRIGO	20,444.14	3.84	NOTA 8
222020159	SUQUISUPA RAMON BEATRIZ AMADA	0.19	0.00	NOTA 8
222020161	TIBIRMA ANTUASH RENGEL	363.33	0.07	NOTA 8
3	PATRIMONIO			
311	CAPITAL SOCIAL			
3110101	CAPITAL SOCIAL	800.00	0.15	NOTA 9
321	RESERVAS			
3210101	RESERVAS	400.00	0.08	NOTA 9
331	RESULTADOS ACUMULADOS			
3310101	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODO ACTUAL	20,638.29	3.87	NOTA 9
3310102	RESULTADOS ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	55,550.50	10.43	NOTA 9
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS				



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Compañía de Explotación Minera EXPLOKMINERA.SA				
<i>Estado de Resultados</i>				
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019				
CUENTA	DENOMINACION	SALDO	%	NOTA
4	RENTAS			
41	INGRESOS OPERACIONALES			
4110101	PRODUCTO			
411010101	PARTICIPACION EN EXPLOTACION CANTERAS AURIFERAS	666,156.79	86.84	NOTA 10
42	INGRESOS NO OPERACIONALES			
4210102	INTERESES			
421010201	INTERESES BANCARIOS	22,735.45	2.96	NOTA 10
43	OTROS INGRESOS			
4310101	OTROS INGRESOS			
431010101	OTROS INGRESOS	3,991.78	0.52	NOTA 10
431010102	INGRESO POR PRODUCTO TERMINADO	74,252.59	9.68	NOTA 10
5	COSTOS Y GASTOS			
51	COSTOS EXPLOTACION			
5110101	SUELDOS Y SALARIOS			
511010101	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4,740.88	0.64	NOTA 11
5110103	PERSONAL OCASIONAL			
511010301	SERVICIOS OCASIONALES	4,347.40	0.58	NOTA 11
5110105	MATERIALES Y EQUIPOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL			
511010502	CINTA REFLECTIVA PELIGRO	0.42	0.00	NOTA 11
511010503	CHALECO REFLECTIVO	95.14	0.01	NOTA 11
511010507	CASCO	87.79	0.01	NOTA 11
511010511	BOTAS DE CAUCHO	318.34	0.04	NOTA 11
511010512	GUANTES	3.70	0.00	NOTA 11
511010514	MASCARILLAS DESECHABLES	11.16	0.00	NOTA 11
511010517	EXTINTOR	21.43	0.00	NOTA 11
511010518	MEDICAMENTOS	111.55	0.01	NOTA 11
5110110	PRENDAS DE VESTIR			
511011001	CAMISA JEAN	384.29	0.05	NOTA 11
511011002	PANTALON JEAN	427.50	0.06	NOTA 11
511011004	BUSOS TIPO POLO	108.00	0.01	NOTA 11
511011005	CHALECOS	192.00	0.03	NOTA 11
5110302	MANTENIMIENTO VEHICULOS Y MAQUINARIA PESADA			
511030206	RETOXCADORA	129,093.22	17.29	NOTA 11
5110303	COMUNICACIONES Y EQUIPOS DE OFICINA			
511030301	INTERNET	406.25	0.05	NOTA 11



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5110306	SERVICIOS PUBLICOS - COMPAÑIA EXPLOKEMINERA			
511030604	OTROS SERVICIOS PUBLICOS	1.650.00	0.22	NOT A II
5110308	AMORTIZACIONES			
511030801	GASTOS AMORTIZACION CONCESION MINERA	62.500.00	8.37	NOT A II
5110407	MATERIALES PARA INFRAESTRUCTURA			
511040704	CANADOS-ALDAVAS-CERRADURAS-BISAGRAS	632.11	0.08	NOT A II
511040724	FDCOS	33.00	0.00	NOT A II
511040725	MALLA DE PROTECCION	2.100.00	0.28	NOT A II
511040726	TUBOS PVC	307.86	0.04	NOT A II
511040727	RECARGAS DE OXIGENO	19.64	0.00	NOT A II
5110411	SUMINISTROS OFICINA			
511041102	SUMINISTROS DE OFICINA	416.64	0.06	NOT A II
5110412	MATERIALES Y SUMINISTROS DE ASEO			
511041201	MATERIALES DE ASEO	167.56	0.02	NOT A II
5120101	SUELDOS Y SALARIOS			
512010101	SUELDO BASICO	92.979.27	12.46	NOT A II
512010102	VACACIONES	948.87	0.13	NOT A II
512010103	DECIMO TERCER SUELDO	2.737.25	0.37	NOT A II
512010104	DECIMO CUARTO SUELDO	12.411.93	1.66	NOT A II
512010105	APORTE PATRONAL 12,15%	11.424.29	1.53	NOT A II
512010106	DIAS EXTRA	1.050.00	0.14	NOT A II
512010109	FONDOS DE RESERVA (8.33%)	7.009.52	0.94	NOT A II
512010110	BONIFICACION 25%	3.244.67	0.43	NOT A II
512010111	BONO	2.000.00	0.27	NOT A II
5120102	SERVICIOS PROFESIONALES			
512010201	HONORARIOS PROFESIONALES	32.322.07	4.33	NOT A II
512010202	SERVICIOS OCASIONALES	10.135.20	1.36	NOT A II
512010204	AUDITORIA AMBIENTAL	10.307.45	1.38	NOT A II
5120103	LEGALES Y NOTARIALES			
512010301	HONORARIOS	527.46	0.07	NOT A II
512010302	TAMBITES LEGALES	100.00	0.01	NOT A II
512010303	PATENTES MINERAS	3.230.80	0.43	NOT A II
512010304	IMPUESTOS PREDIALES-PATENTE MUNICIPAL	2.421.37	0.32	NOT A II
512010306	IMPUESTOS, CONTIBUCIONES Y OTROS	14.982.43	2.01	NOT A II
5120104	DONACIONES Y CONTIBUCIONES			
512010402	COMUNIDADES	5.090.99	0.68	NOT A II
5120105	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES			
512010502	PUBLICIDAD-PUBLICACION-PRENSA-SEMINARIO-TRANSMISION	1.386.62	0.19	NOT A II
5120108	TRANSPORTE PERSONAL ADMINISTRATIVO			
512010801	TERRESTRE	1.325.04	0.18	NOT A II



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

5120109	SERVICIO DE HOSPEDAJE Y SERVICIO DE ALIMENTACION			
512010901	SERVICIO DE HOSPEDAJE	1,989.65	0.27	NOT A II
512010902	SERVICIO DE ALIMENTACION	5,967.83	0.80	NOT A II
5120110	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			
512011001	GASTO EN GARANTIAS BANCARIAS	2,540.00	0.34	NOT A II
512011008	REFORESTACION	352.00	0.05	NOT A II
512011099	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1,438.14	0.19	NOT A II
5120111	DEPRECIACION ACTIVOS			
512011101	MUEBLES Y ENSERES	197.21	0.03	NOT A II
512011103	EQUIPOS DE COMPUTACION	804.63	0.11	NOT A II
512011104	MAQUINARIA Y EQUIPO	289.13	0.04	NOT A II
5120112	GASTOS POR PARTICIPACION EN PRODUCCION			
512011201	COSTOS DE PRODUCCION	203,722.37	27.29	NOT A II
5120113	IMPUESTO A LA RENTA			
512011301	IMPUESTO A LA RENTA	6,226.68	0.83	NOT A II
5130101	BANCAARIOS			
513010105	GASTOS FINANCIEROS (N/D)	197.09	0.03	NOT A II
5130102	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO			
513010201	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	24,709.89	3.31	NOT A II
5130103	PERDIDAS POR SINIESTRO			
513010301	PERDIDAS POR SINIESTRO	74252.59	9.95	NOT A II
LAS NOTAS A ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS				