

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

## **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   |

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

|         |                |           |          |           |
|---------|----------------|-----------|----------|-----------|
| 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,

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

impuesto a la rentas empleados, etc.

| 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 |         |      |           |

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

|           |                                                              |         |         |         |
|-----------|--------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| 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**

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

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

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

| CUENTA     | DENOMINACION        | PERIODO |          | VARIACION       |
|------------|---------------------|---------|----------|-----------------|
|            |                     | 2019    | 2018     |                 |
| <b>212</b> | <b>PROVEEDORES</b>  | 6441.80 | 10641.51 | <b>-4199.71</b> |
| 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            |                |
| <b>213</b> | <b>OBLIGACIONES CON TERCEROS</b> | <b>13266.04</b> | <b>14038.41</b> | <b>-772.37</b> |
| 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**

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

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:

| 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**

**Compañía de Explotación Minera EXPLOKENMINERA.SA**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**2019**

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:

| 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**