

Cuenca, 10 de Junio del 2.020

Señora
Jessica Lorena Hinojosa Sánchez
GERENTE GENERAL DE
SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Me permito adjuntar a la presente el Informe de Auditoría Externa correspondiente al Ejercicio Económico del año 2.019 y por su digno intermedio poner a disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía conforme exige la Ley en vigencia de la Superintendencia de Compañías, dando cumplimiento de esta manera con mi obligación.

Quiero dejar constancia de mi agradecimiento por haberme confiado tan delicado trabajo y aprovecho la oportunidad para suscribirme de Ud.,

Muy Atentamente,



C.P.A. BOLIVAR ORTEGA CORDERO
Registro N° 1967
AUDITOR EXTERNO
Registro N° S.C.RNAE-229

SERVICIOS MINNIG
RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2.019

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRS S. A.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Estado de Situación Comparativo Bajo NIIF-PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Comparativo Bajo NIIF-PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF-PYMES	5
Estado de Flujos de Efectivo – Método Indirecto	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8
Notas a los Estados Financieros:	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12-13
Pasivo	13-14-15-16
Patrimonio	16-17
Análisis Financiero	17-18-19
Conclusiones	19-20

Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.
Ciudad.-

1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2019 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.

3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.

4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A., al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el período terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 10 de Junio de 2.020


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	2'864.614,91	1'257.346,16	1'607.268,75		127,83%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	1.002,02	980,79				
Bancos	5.596,79	7.894,78				
SUMAN	6.598,81	8.875,57		2.276,76		25,65%
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	267.370,37	70.310,18				
SUMAN	267.370,37	70.310,18	197.060,19		280,27%	
ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas por Cobrar Clientes	2'427.507,29	1'148.828,20				
Préstamos a Terceros	0,00	0,00				
Cuentas por Cobrar Empleados	0,00	0,00				
Deudores Varios	0,00	0,00				
Otras Cuentas por Cobrar	423,48	423,48				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00				
SUMAN	2'427.930,77	1'149.251,68	1'278.679,09		111,26%	
INVENTARIOS						
Valor Inventarios	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Anticipados	162.714,96	28.908,73				
SUMAN	162.714,96	28.908,73	133.806,23		462,85%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipos a Proveedores	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2'864.614,91	1'257.346,16	1'607.268,75		127,83%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
NO DEPRECIABLE						
Terrenos	150.000,00	150.000,00				
DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 12)	1'832.491,18	313.699,22				
(-) Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-221.915,70	-169.937,74	-51.977,96		30,58%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1'760.575,48	293.761,48	1'466.814,00		499,32%	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
ACTIVO DIFERIDO						
Activos por Impuestos Diferidos	0,00	0,00				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00				
TOTAL DEL ACTIVO	4'625.190,39	1'551.107,64	3'074.082,75		198,18%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
Proveedores	994.359,56	91.183,55				
Obligaciones con Inst. Financieras	0,00	0,00				
Obligaciones Tributarias	0,00	0,00				
Obligaciones con el IESS	88,95	87,14				
Cobros Anticipados de Clientes	0,00	0,00				
Cuentas por Pagar Relacionados	0,00	9.535,05				
Préstamos de Accionistas	39.039,74	29.156,74				
Otras Cuentas por Pagar	1'239.733,15	0,00				
Provisión Beneficios Sociales	0,00	13.504,84				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2'273.221,40	143.467,32	2'129.754,08			
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>						
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>						
Cuentas por Pagar Relacionados	0,00	0,00				
Cuentas por Pagar Terceros	0,00	10.000,00				
Prov. para jubilación Patronal y Desahucio	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	10.000,00		10.000,00		100%
TOTAL DEL PASIVO	2'273.221,40	153.467,32	2'119.754,08			
<u>PATRIMONIO</u>	2'351.968,99	1'397.640,32	954.328,67		68,28%	
Capital Social	800,00	800,00				
SUMAN	800,00	800,00				
<u>APORTES Y RESERVAS</u>						
Aporte Futura Capitalización	0,00	0,00				
Reserva Legal	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
<u>RESULTADOS</u>						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Utilidades de Ejercicios Anteriores	0,00	639.283,82				
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00				
Utilidad del Ejercicio	2'351.168,99	757.556,50				
SUMAN	2'351.168,99	1'396.840,32	954.328,67		68,32%	
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	4'625.190,39	1'551.107,64	3'074.082,75		198,18%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF-PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
INGRESOS OPERACIONALES						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2'593.844,92	759.200,00				
SUMAN	2'593.844,92	759.200,00	1'834.644,92		241,65%	
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Intereses Ganados	1.255,81	62,38				
Utilidades en Ventas de Activos	6.538,37	0,00				
Otros Ingresos	59,00	50.000,00				
SUMAN	7.853,18	50.062,38				
TOTAL DE INGRESOS	2'601.698,10	809.262,38	1'792.435,72		221,49%	
- GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Ventas	229.761,64	35.988,15				
Gastos de Administración	20.709,19	15.699,31				
Gastos Financieros	58,28	18,42				
Otros Gastos	0,00	0,00				
SUMAN	250.529,11	51.705,88	198.823,23		384,52%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2'351.168,99	757.556,50	1'593.612,49		210,36%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMET MRE S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
					Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018
					<u>Saldos al 31 de Dic./2019</u>			
Capital Social	800,00							
Aporte Futura Capitalización		0,00						
Reserva Legal			0,00					
Reserva Facultativa				0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					0,00	0,00		
Utilidades de Ejercicios Anteriores					0,00			
Pérdidas de Ejercicios Anteriores						0,00		
Utilidad del Ejercicio					2'351.168,99			
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2019							2'351.968,99	
TOTALES	800,00	0,00	0,00	0,00	2'351.168,99	0,00	2'351.968,99	
<u>Saldos al 31 de Dic./2018</u>								
Capital Social	800,00							
Aporte Futura Capitalización		0,00						
Reserva Legal			0,00					
Reserva Facultativa				0,00				
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					0,00	0,00		
Utilidades de Ejercicios Anteriores					639.283,82			
Pérdidas de Ejercicios Anteriores						0,00		
Utilidad del Ejercicio					757.556,50			
TOTAL DEL PATRIMONIO Dic. 31/2018								1'397.640,32
TOTALES	800,00	0,00	0,00	0,00	1'396.840,32	0,00		1'397.640,32

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados de Ejercicios	2'351.168,99	1'396.840,32	+	954.328,67
Depreciación y Amortiz. Acum. de Activos Depreciables	221.915,70	169.937,74	+	51.977,96
PASIVO CORRIENTE				
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Obligaciones Bancarias, Tributarias, con el IESS, etc.	2'273.221,40	143.467,32	+	2'129.754,08
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVO A LARGO PLAZO				
Disminución en Pasivo a Largo Plazo: Préstamos Bancarios, Prov. Jubilación Patronal y Desahucio, Otras Cuentas por Pagar	0,00	10.000,00	-	10.000,00
ACTIVO CORRIENTE				
INVERSIONES				
Inversiones Financieras Temporales	267.370,37	70.310,18	-	197.060,19
ACTIVOS FINANCIEROS				
Aumento en Activos Financieros: Cuentas por Cobrar Clientes, Empleados, Deudores Varios, Otras Cuentas por Cobrar	2'427.930,77	1'149.251,68	-	1'278.679,09
INVENTARIOS				
Valor de Inventarios	0,00	0,00		0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Anticipados	162.714,96	28.908,73	-	133.806,23
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	1'516.515,20
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Disminución-Aumento en Activos Fijos Depreciables y No Depreciables: Terrenos, Edificios, Maquinaria, Vehículos, etc.	1'982.491,18	463.699,22	-	1'518.791,96
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Otros Activos No Corrientes	0,00	0,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	1'518.791,96
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
PATRIMONIO				
Capital Social	800,00	800,00		0,00
APORTES Y RESERVAS				
Aumento-Disminución en Aportes y Reservas: Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal, Facultativa	0,00	0,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
DISMINUCIÓN del Efectivo en el Periodo			-	2.276,76
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2018			+	8.875,57
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2019			+	6.598,81

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye mediante escritura pública el 24 de Septiembre del año 2.014 ante la Notaria Pública Décimo Segunda del Cantón Cuenca Dra. Ruth Ortega Ortíz y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Número de Repertorio 9.771 e inscripción No. 784 juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 13 de Octubre del 2.014.

DURACIÓN: La Compañía tendrá una duración de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DOMICILIO: El domicilio de la Compañía será el cantón Cuenca provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo crear sucursales y oficinas en lugares y ciudades del Ecuador o en el exterior.

FINALIDADES: La Compañía tendrá por objeto social la compra y venta, importación y exportación de equipo y maquinaria minera, también brindará servicios de alquiler y renta de este tipo de maquinaria y equipo, así como otros servicios de apoyo de actividades relacionadas a la minería. En estricto cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

CAPITAL SOCIAL: El 24 de septiembre del 2014 se constituye la Compañía SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A. con un capital suscrito de OCHOCIENTOS DÓLARES de los Estados Unidos de América (USD \$ 800,00) dividido en ochocientas acciones nominativas de UN DÓLAR cada una.

El Capital se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los accionistas de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- NATALY ESTEFANÍA HERMIDA GILER	ECUADOR	\$ 400,00	\$ 400,00	50%
2.- TEODORO FELIPE COELLO CORDERO	ECUADOR	\$ 400,00	\$ 400,00	50%
	TOTALES	\$ 800,00	\$ 800,00	100%

Al 31 de Diciembre del 2019 la nómina de accionistas que conforman el Capital Social de la Compañía otorgada por el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Se detalla en el siguiente cuadro:

<u>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL ACTUAL</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- HINOJOSA SÁNCHEZ DORA ELIZABETH	ECUADOR	\$ 400,00	\$ 400,00	50%
2.- HUBBARD LANCE CHRISTOPHER	ECUADOR	\$ 400,00	\$ 400,00	50%
	TOTALES	\$ 800,00	\$ 800,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.

SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A., se constituye el 24 de Septiembre del año 2.014, cuyo objeto principal es el detallado en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja, como las conciliaciones bancarias.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.019 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
CAJA	\$ 1.002,02
BANCOS	\$ 5.596,79
SUMAN	\$ 6.598,81

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja General	\$ 0,00
Caja Chica 1	\$ 980,79
Caja Chica 2	\$ 21,23
SUMAN	\$ 1.002,02

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha Cta. Cte. 21000857-83	\$	5.596,79
---------------------------------------	----	----------

NOTA N° 4 INVERSIONES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>	
<u>INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES</u>		
Póliza Banco Pichincha	\$	267.370,37

NOTA N° 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	2'427.507,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	423,48
PRÉAMOS A TERCEROS	\$	0,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$	0,00
DEUDORES VARIOS	\$	0,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	0,00
SUMAN	\$	2'427.930,77

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

5.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de clientes según registros contables y son las siguientes:

Hubbard Perforaciones Cía. Ltda.	\$	2'033.847,53
Exploraciones NOVO MINNIG S. A.	\$	393.659,76
SUMAN	\$	<u>2'427.507,29</u>

5.2.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar a empleados: \$ 0,00

5.3.- DEUDORES VARIOS

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar: \$ 0,00

5.4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra valores por cobrar a:

RYC	\$	0,30
IESS	\$	423,18
SUMAN	\$	<u>423,48</u>

5.5.- (-)PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables: \$ 0,00

NOTA Nº 6 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas: \$ 0,00

NOTA N° 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>	
Retención en la Fuente 1%-2% I. R.	\$	51.900,76
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	\$	110.814,20
Anticipo Impuesto a la Renta	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>162.714,96</u></u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas, los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	0,00
SEGUROS ANTICIPADOS	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>0,00</u></u>

NOTA N° 9 ACTIVO NO CORRIENTE

9.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>		
<u>NO DEPRECIABLE</u>	<u>COSTO DE</u>	<u>DEPREC.</u>	<u>VALOR</u>
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>EN LIBROS</u>
TERRENOS	\$ 150.000,00	\$ ----	\$ 150.000,00

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>		
<u>DEPRECIABLE</u>	<u>COSTO DE</u>	<u>DEPREC.</u>	<u>VALOR</u>
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>EN LIBROS</u>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 15.939,51	\$ - 6.145,07	\$ 9.794,44
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1'611.736,97	\$ - 93.023,10	\$ 1'518.713,87
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 204.814,70	\$ -122.747,53	\$ 82.067,17
TOTALES	<u>\$ 1'832.491,18</u>	<u>\$ -221.915,70</u>	<u>\$ 1'610.575,48</u>

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

9.1.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVO DIFERIDO

Activos por Impuestos Diferidos	\$	0,00
---------------------------------	----	------

NOTA N° 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>	
PROVEEDORES	\$	994.359,56
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	\$	0,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$	88,95
COBROS ANTICIPADO DE CLIENTES	\$	0,00
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	\$	0,00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	\$	39.039,74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	1'239.733,15
PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES	\$	0,00
SUMAN	\$	2'273.221,40

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, obligaciones bancarias, anticipos de clientes, provisión beneficios sociales, impuestos y otras obligaciones por pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descomponen de la siguiente forma:

10.2.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes proveedores según registros contables y son los siguientes:

PROVEEDORES NACIONALES
Anexo No. 1 de 1 página \$ 480.183,84

PROVEEDORES DEL EXTERIOR
ABA EXPRESS Anexo No.2 \$ 1.650,00
DIAM ANDES SUPPLIES Anexo No. 2 \$ 512.525,72 \$ 514.175,72
SUMAN \$ 994.359,56

10.3.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra lo siguiente: \$ 0,00

10.4.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones:

Aporte Patronal	\$	0,00
Aporte Personal	\$	88,95
Préstamos IESS	\$	0,00
Fondos de Reserva	\$	0,00
SUMAN	\$	88,95

10.5.- COBROS ANTICIPADOS DE CLIENTES

Esta cuenta registra los siguientes anticipos de clientes: \$ 0,00

10.6.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Esta cuenta registra los siguientes impuestos retenidos por pagar: \$ 0,00

10.7.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Por pagar a Dora Elizabeth Hinojosa	\$	10.826,33
Por pagar a Lance Hubbard	\$	<u>28.213,41</u>
SUMAN	\$	<u><u>39.039,74</u></u>

10.8.- PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES

Esta cuenta registra la provisión de los siguientes beneficios sociales:

Sueldos por Pagar	\$	0,00
Décimo Tercer Sueldo	\$	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$	0,00
Liquidaciones por Pagar	\$	0,00
Vacaciones	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>0,00</u></u>

10.9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta registra lo siguiente:

Dividendos por Pagar	\$	1'229.729,79
Comisiones por Pagar	\$	10.000,00
Por Pagar diversos	\$	<u>3,36</u>
SUMAN	\$	<u><u>1'239.733,15</u></u>

10.10.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar a:

Dora Elizabeth Hinojosa	\$	<u><u>0,00</u></u>
-------------------------	----	--------------------

NOTA N° 11 PASIVO NO CORRIENTE

11.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	\$	0,00
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	\$	0,00
PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>0,00</u></u>

El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

11.2 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Esta cuenta registra los valores por pagar a: \$ 0,00

11.3.- CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Esta cuenta registra el siguiente valor por pagar a: \$ 0,00

11.4.- PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta cuenta registra la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio de Empleados y Trabajadores según cálculos realizados:

Para Jubilación Patronal	\$	0,00
Para Desahucio	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>0,00</u></u>

NOTA N° 12 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
CAPITAL SOCIAL	\$	800,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>		
Reserva Legal	\$	0,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$	0,00

Reserva Facultativa	\$	0,00
RESULTADOS		
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	\$	0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	0,00
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	\$	0,00
Utilidad del Ejercicio	\$	2'351.168,99
SUMAN	\$	2'351.968,99

La nómina de Accionistas del Capital Social se encuentra detallado en el hoja No. 8 del presente informe.

La Utilidad del ejercicio por USD \$ 2'351.168,99 que consta en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.

NOFA N° 13 ANALISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son las siguientes:

13.1.- ÍNDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{2'864.614,91}{2'273.221,40} = 1,26$		$\frac{1'257.346,16}{143.467,32} = 8,76$

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1 y 1.5, como un indicador de equilibrio financiero normal para el capital circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo. En el presente caso la Compañía demuestra liquidez en el capital de trabajo ya que por cada USD \$ 1,00 de deudas a corto plazo (un año), la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 1,26 para cubrirlas.

13.2.- ÍNDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ÁCIDA

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{2'864.614,91 - 0,00}{2'273.221,40} = 1,26$		$\frac{1'257.346,16 - 0,00}{143.467,32} = 8,76$

Con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida pues, requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo, (hasta un año) la Compañía tiene USD \$ 1,26 para cubrir las.

13.3.- ÍNDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{TOTAL DEL ACTIVO}}{\text{TOTAL DEL PASIVO}} = \frac{4'625.190,39}{2'273.221,40} = 2,03$		$\frac{1'551.107,64}{153.467,32} = 10,10$

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice se decrementa en un 79,90% con relación al 31 de Diciembre del 2018, según este análisis demuestra que si está dentro del coeficiente aceptable.

13.4.- ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{PASIVO CORTO PLAZO + PASIVO LARGO PLAZO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{2'273.221,40 + 0,00}{2'351.968,99} = 0,96$		$\frac{143.467,32 + 10.000,00}{1'397.640,32} = 0,10$

Esta comparación tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las Obligaciones por Pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1. En el presente caso el coeficiente si está dentro de lo aceptable.

13.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{2'351.168,99 \times 100}{2'351.968,99} = 99,96\%$		$\frac{757.556,50 \times 100}{1'397.640,32} = 54,20\%$

La Utilidad en mención es antes de Participación de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

El rendimiento del Capital en promedio del 99,96% a favor de los accionistas, por ser este porcentaje mayor al rendimiento promedio del mercado financiero y de valores que al 31 de Diciembre del 2.019 es alrededor del 10 al 16%, se puede considerar como una rentabilidad aceptable sobre el Capital o Patrimonio mencionado.

NOTA N° 14 CONCLUSIONES

- 14.1 En el transcurso del trabajo de Auditoría realizado a la Compañía **SERVICIOS MINNIG RENTALSEQUIPMENT MRE S. A.** por el año 2019, se puede manifestar la aplicación en primer lugar la técnica de Auditoría ESTUDIO GENERAL sobre las características generales de la empresa y sobre todo como es la elaboración de los estados financieros comparativos para observar sus variaciones más importantes que algunas cuentas requieren de mayor atención (mismas que han sido analizadas su razonabilidad de cada una de ellas sin encontrar novedad alguna).
- 14.2 En segundo lugar se aplica la técnica de auditoría ANÁLISIS DE SALDOS de las respectivas cuentas que conforman los estados financieros con el objeto de comprobar la autenticidad del saldo de cada una de ellas tanto las del activo, como del pasivo y patrimonio, sobre todo saldos de importante valor los que por su realidad no hubo necesidad de ponerse en contacto con deudores y acreedores a que manifiesten su conformidad.
- 14.3 En tercer lugar se aplica la técnica de INSPECCIÓN de los bienes materiales (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO) como Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Vehículos, Maquinaria, etc., con el objeto de constatar la existencia de los mismos según los estados financieros.

NOTA N° 15 OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

- a) Se ha revisado la fecha de constitución de la Compañía la misma que se ha realizado mediante escritura pública el 24 de Septiembre del año 2014.
- b) Se ha hecho una evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.
- c) De la revisión de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, libro de actas de la Junta General, libro registro de acciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.
- d) Se sugiere a la Compañía mantener en custodia al menos por siete años los papeles de trabajo y más documentos en los que se fundamentó la opinión del auditor.
