

OBRAS EQUIPOS MINERIA OBREMIN CIA LTDA			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018			
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		80.221,07
1010102	Bancos	1.210,00	
101020601	Clientes relacionados locales	72.626,15	
101050101	Iva compras	2.342,49	
101050102	Retencion ventas - iva	3.348,86	
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa (i. r.)	674,49	
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	19,08	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		833,26
1020108	Equipo de computación	1.185,29	
1020112	(-) depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(352,03)	
	TOTAL ACTIVO		81.054,33
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		46.638,61
2010301	Proveedores - locales	21.130,37	
201070103	Retención compra - renta	6,96	
201070301	Aporte patronal por pagar	54,34	
201070302	Aporte personal por pagar	42,27	
2010803	Cuentas por pagar accionistas	6.167,63	
20114	Cuentas por pagar gastos no relacionados	19.237,04	
	TOTAL PASIVO		46.638,61
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL		480,00
30101	capital suscrito o asignado	480,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		18.761,80
30601	Ganancias acumuladas	18.761,80	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		19.241,80
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		15.173,92
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		81.054,33

OBRAS EQUIPOS MINERIA OBREMIN CIA LTDA			
ESTADO DE RESULTADOS			
Del 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018			
4	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		67.339,86
410201	Prestación de servicios 12 %	109,09	
410301	Contratos de construcción 12 %	67.230,77	
	TOTAL INGRESOS		67.339,86
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		7.308,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		7.308,00
51020101	Sueldos (cd)	5.367,48	
51020102	Aporte patronal (cd)	652,08	
51020103	Fondo de reserva (cd)	447,24	
51020105	Décimo tercer sueldo (cd)	447,24	
51020106	Décimo cuarto sueldo (cd)	393,96	
52	GASTOS		20.174,01
5201	GASTOS DE VENTAS		711,88
520115	Transporte (v)	711,88	
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		19.462,13
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales (a)	911,90	
520208	Mantenimiento y reparaciones (a)	4.882,50	
520209	Arrendamiento operativo (a)	450,00	
520212	Combustibles (a)	3.459,17	
520213	Lubricantes (a)	8.406,53	
520215	Transporte (a)	130,00	
52021702	Gastos de viaje - hospedajes (a)	5,80	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles (a)	1,00	
520220	Impuestos, contribuciones y otros (a)	606,20	
520221	Depreciaciones: (a)	352,03	
52022801	Comisiones bancarias	128,68	
52022802	Suministros y materiales	128,32	
53	GASTOS NO DEDUCIBLES		24.683,93
5301	Arrendamiento de oficina	774,00	
5302	Suministros de oficina.	56,00	
5303	Combustibles	23.827,73	
5305	Mora y multa tributaria	26,20	
	TOTAL GASTOS		52.165,94
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		15.173,92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

BASE LEGAL:

En la ciudad de Loja, Provincia del mismo nombre, República del Ecuador el veintinueve de Julio del dos mil cuatro, ante el Dr. Galo Castro Muñoz, Notario Pública Quinto del Cantón Loja, comparecen los señores: Manuel Francisco Castillo Rosales, Manuel Ecuador Castillo Luna, Pablo Francisco Castillo Luna, María Augusta Castillo Luna, Gonzalo Eduardo Castillo Luna, Wilma Elizabeth Castillo Luna, con un capital social de cuatrocientos ochenta dólares, se registra mediante escritura pública la constitución de la Compañía de Responsabilidad Limitada " OBRAS-EQUIPOS-MINERIA OBREMIN CIA.LTDA." que se registrará por la Ley de Compañías, la duración de la compañía es de cuarenta años contados desde la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil.

En la ciudad y provincia de Loja, República del Ecuador a los veinticuatro días del mes de noviembre del año dos mil quince ante el Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, Notario Segundo del Cantón Loja, comparece el Ing. Manuel Ecuador Castillo Luna, en calidad de Gerente General de la compañía OBRAS-EQUIPOS MINERIA OBREMIN CIA. LTDA. Y solicita que se eleve a escritura pública la minuta que al efecto entrega y cuyo tenor literal es el siguiente: En el registro de Escritura Públicas a su cargo díguese incorporar una de REFORMA DE LOS ESTATUTOS DE LA COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA OBRAS – EQUIPOS-MINERÍA OBREMIN CIA. LTDA.

OBJETO SOCIAL:

La compañía tiene como objeto principal:

- a. La realización de estudios, diseños, planificación, construcción, decoración y fiscalización de urbanizaciones, edificios, viviendas,

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

caminos, carreteras, puentes, canales de riego; obras de impacto ambiental, forestación, reforestación; instalaciones industriales, eléctricas, sanitarias, hidráulicas, telefónicas; urbanismo; obras de alcantarillado sanitario y pluvial y de agua potable; obras de ingeniería: sanitaria, eléctrica, vial, hidráulica, agrícola ; adoquinamientos; obras de arte; obras de riego y drenaje en general, la realización de diseños, planificación, construcción y fiscalización de obras civiles.

- b. Alquiler de maquinaria de construcción, alquiler de volquetas
- c. La explotación, provisión y comercialización de materiales de construcción.
- d. La realización de estudios, diseños, planificación, construcción y fiscalización de obras para la conservación del medio ambiente.
- e. La importación, distribución y comercialización de maquinaria y equipo para la construcción.
- f. La actividad de importación, exportación, agenciamiento y representaciones relacionadas con el objeto social principal.
- g. Toda clase de actos civiles y mercantiles, permitidos por la ley y relacionados con el objeto principal.

PLAZO:

El plazo de duración de la compañía es de 40 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el registro mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo si así lo resolviese la junta general de socios.

CAPITAL:

El capital social de la compañía es de Cuatrocientos Ochenta Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas ochenta participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar de los estados unidos de américa de valor nominal cada una.

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES



NOMBRE SOCIO	No. CEDULA	NACIONALIDAD	APORTE
MANUEL FRANCISCO CASTILLO ROSALES	1100046729	ECUATORIANO	\$ 80,00
MANUEL ECUADOR CASTILLO LUNA	1102819685	ECUATORIANO	\$ 80,00
PABLO FRANCISCO CASTILLO LUNA	1103140339	ECUATORIANO	\$ 80,00
MARIA AUGUSTA CASTILLO LUNA	1028179215	ECUATORIANO	\$ 80,00
GONZALO EDUARDO CASTILLO LUNA	1103497150	ECUATORIANO	\$ 80,00
WILMA ELIZABETH CASTILLO LUNA	1103068514	ECUATORIANO	\$ 80,00
CAPITAL SUSCRITO			\$ 480,00

DOMICILIO TRIBUTARIO

El domicilio principal de la compañía se radica en la ciudad de Zamora, provincia de Zamora Chinchipe, pudiendo establecer sucursales, agencias en uno o varios lugares del territorio nacional o del extranjero sujetándose a las disposiciones legales. El objeto de la compañía es la realización de estudios, diseños, planificación, construcción, decoración y fiscalización de urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, carreteras, puentes, canales de riego, obras de impacto ambiental, forestación, reforestación entre otros.

NOTA 2.

Bases de presentación:

Los Estados Financieros de la Compañía "Obras-Equipos-Minería Obremin Cía. LTDA.", han sido preparados de acuerdo con las Normas Nacionales de Información Ecuatoriana NEC, emitidas por el Consejo de Normas Ecuatorianas de Contabilidad, vigentes en el Ecuador.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros finales se han utilizado las políticas y principios emitidos por la administración de Obras-Equipos-Minería Obremin Cía. Ltda., bajo NEC.

Estimaciones de la Administración:

La información financiera que se expresa en los estados financieros de la compañía Minera Obremin es de responsabilidad de la Gerencia de ésta, la representación legal de la compañía a cargo de Manuel Castillo Luna indica que han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad.

Las estimaciones y políticas contables son planeadas, estudiadas y definidas de acuerdo a la necesidad financiera de la compañía a fin de que éstas nos lleven a reflejar correctamente las cifras de cada uno de los estados financieros.

A la fecha de emisión de los estados financieros de la compañía Minera Obremin la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos que se utilizaron fueron los adecuados y a la medida de las circunstancias.

Moneda Funcional y Presentación:

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias del dólar americano que es la moneda funcional y de presentación.

NOTA 3.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos monetarios líquidos y a la disposición inmediata de la compañía bajo cualquier circunstancia en el ejercicio de sus operaciones, sin que su uso sea restringido, se expresan las cifras que representan el efectivo y sus equivalentes, en el caso de la compañía Obremin ésta registra sus movimientos y sus operaciones utilizando la cuenta Bancos.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con cobros fijos y determinados que no tienen cotización en el mercado activo, la compañía mantiene en este rubro cuentas por cobrar relacionadas cuyo vencimiento es menor a 12 meses por lo que se clasifican como corrientes.

Propiedad, planta y equipos (NIC 16)

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisiciones más todos los costos directamente, relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, de su valor si existiera, los gastos en los que se incurran con el objeto de su reparación o mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Es responsabilidad del departamento contable financiero conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Depreciación:

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre su vida útil técnicas estimadas. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva.

Cuentas y Documentos por pagar:

Reconocimiento:

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio. En caso contrario, se presenta como pasivos no corrientes.

NOTA 4.

PERIODO DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros básicos se preparan anualmente con la información comprendida entre el 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Empresa en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base en que la compañía está en funcionamiento, están en capacidad de cubrir sus pasivos en el ejercicio económico, y se trabaja con un presupuesto, para de esta manera garantizar la sostenibilidad en el largo plazo, continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Reserva Legal:

La compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal

no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

LIBROS SOCIALES

Los documentos que conforman los libros sociales de la compañía son

- Libro de actas

En el presente ejercicio económico 2018 se ha llevado a efecto cuatro reuniones de Junta General de socios de acuerdo al siguiente detalle:

Con fecha 16 de marzo del 2018 cuyo orden del día ha sido:

- Nombramiento del gerente general
- Nombramiento del Presidente
- Asunto Varios

Con fecha 28 de marzo del 2018 cuyo orden del día ha sido:

- Informe Económico del periodo 2017 por el Sr. Gerente
- Asuntos varios

Con fecha 18 de Julio del 2018, cuyo orden dl día ha sido:

- Venta de maquinaria
- Asuntos varios

Con fecha 24 de septiembre del 2018 cuyo orden del día ha sido:

- Aprobación del Manual de Prevención de Lavado de Activos, el financiamiento del Terrorismo y otros delitos.
- Asuntos varios

COMENTARIO:

Se puede observar que en las actas no constan las convocatorias, no indica que tipo de sesión es, no mantienen documentación que respalden el orden día

y puntos tratados, no tienen firmas, su estructura de presentación no es la que se determina la entidad de control.

Recomendación Nro. 1

La Gerencia debe aplicar la normativa referente a las formas de llevar las actas, según resolución de la superintendencia de Compañías en su Art. 34 señala "Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentarán en hojas foliadas a número seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figurarán una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el secretario."

Recomendación Nro. 2

Según dispone la Superintendencia de Compañías, la junta de socios se reunirá mínimo una vez al año con la finalidad de conocer y aprobar los Estados Financieros de la Empresa, para que estos puedan ser autorizados y reportados a esta Entidad. De la revisión efectuada a las actas no se ha tomado en consideración este punto en el orden del día de las sesiones realizadas.

Ingresos de Actividades Ordinarias:

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos producidos, constituyen el ingreso por actividades de operación ordinarias de la empresa, ya sea por la venta de bienes o por la prestación de servicios, las cuales tienen que ver con el giro normal del negocio, el ingreso puede generar la recepción de efectivo al instante, así como también puede generar un activo cobrable por ventas a crédito, sin restarle la calidad de ingreso.

Reconocimiento de Costo:

En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias de la empresa, siendo el mayor rubro registrado el de sueldos.

Reconocimiento de Gasto

Los gastos son registrados basándose en el principio de devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se reconoce el uso o recepción de un bien, o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

ACTIVO

NOTA 5.

1	ACTIVO	Saldos
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.210,00
1010102	Bancos	\$ 1.210,00

COMENTARIO:

El efectivo y equivalentes al efectivo está integrado por el rubro de bancos por el valor de \$ 1.210,00 saldo verificado al 30 de noviembre del 2018 según estado de cuenta del Banco de Loja y de acuerdo al mayor contable se pudo evidenciar que en el mes de diciembre 2018 no existe movimiento alguno registrado ni débitos bancarios que el banco haya efectuado.

CUENTAS POR COBRAR

NOTA 6.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
101020601	Clientes relacionados locales	\$ 72.626,15
101050101	Iva compras	\$ 2.342,49
101050102	Retencion ventas - iva	\$ 3.348,86
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa (i. r.)	\$ 674,49
1010503	Anticipo de impuesto a la renta	\$ 19,08

COMENTARIO:

El rubro de cuentas por cobrar representa el valor de las tres únicas ventas realizadas en el año que suman el valor de \$ 74.626,15 de las cuales solamente en el mes de septiembre se realiza un abono de \$ 2.000,00 siendo su saldo actual al terminar el periodo fiscal 2018 el valor de \$ 72.626,15, también se encuentra integrado del crédito tributario de iva por adquisiciones e importaciones y el crédito tributario por retenciones en la fuente del IVA .

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 7.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
1020108	Equipo de computación	1.185,29
1020112	(-) depreciación acumulada propiedades, planta y	(352,03)

COMENTARIO:

La compañía registra dentro de sus activos un equipo de computación, la depreciación se la efectúa de acuerdo a la normativa y reglamentación vigente.

PROVEEDORES LOCALES

NOTA 8.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
201	PASIVO CORRIENTE	
2010301	Proveedores - locales	21.130,37

COMENTARIO:

Durante todo el periodo 2018 se realiza adquisiciones según el reporte del mayor por el valor de \$ 21.130.37 de estas deudas contraídas de acuerdo al saldo

expresado en el mayor éste indica que todas las adquisiciones se han realizado a crédito puesto que no existe ningún pago registrado durante todo el periodo contable,

RETENCIONES Y APORTES AL IESS**NOTA 9.**

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
201070103	Retención compra - renta	6,96
201070301	Aporte patronal por pagar	54,34
201070302	Aporte personal por pagar	42,27

COMENTARIO:

Con respecto a las Retenciones realizadas en diciembre por pagar el saldo de acuerdo al formulario 103 es de \$ 6,96. El saldo de IESS por pagar ascienden a \$ 98.61 que corresponden a las planillas del mes de diciembre del 2018 que han de ser canceladas hasta el 15 de enero del 2019.

CUENTAS POR PAGAR**NOTA 10**

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
2010803	Cuentas por pagar accionistas	6.167,63
20114	Cuentas por pagar gastos no relacionados	19.237,04

COMENTARIO:

El saldo que se evidencia en el mayor de cuentas por pagar de gastos no relacionados está integrado por el saldo de las compras de gastos que se han realizado durante el periodo 2018 las cuales según el mayor son a crédito puesto que ninguna se encuentra cancelada, y el saldo asciende a \$ 19.237,04.

PATRIMONIO

NOTA 11.

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL	480,00
30101	capital suscrito o asignado	480,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	18.761,80
30601	Ganancias acumuladas	18.761,80

COMENTARIO:

El capital suscrito y asignado de la compañía es de \$ \$480,00 y las ganancias acumuladas de \$ 18.761,80 cabe indicar que la compañía no ha registrado en años anteriores valores por el cálculo de la reserva legal correspondiente al 5% de la utilidad neta.

RECOMENDACIÓN Nro. 3

La compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no esta disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber perdidas.

RESULTADO DEL EJERCICIO

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15.173,92
--------------------------------	------------------

En el presente periodo se ha obtenido una utilidad de \$ 15.173.92, antes de la conciliación tributaria, cálculo de impuestos y beneficios.

Por parte del contador y una vez que se ha obtenido la ganancia neta del ejercicio nos presenta el cálculo de la conciliación tributaria, de acuerdo al siguiente cuadro:

OBRAS EQUIPOS MINERIA OBREMIN CIA LTDA	
CONCILIACION TRIBUTARIO	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15.173,92
(-) Utilidades trabajadores	2.276,09
(+) Gastos no deducibles	24.683,93
UTILIDAD BRUTA	37.581,76
IR A pagar 25%	9.395,44
(-) Retenciones	674,49
(-) Anticipo	19,08
UTILIDAD NETA	8.701,87
(-) Reserva legal	435,09
UTILIDAD LIQUIDA	8.266,78

INGRESOS

NOTA 12.

4	INGRESOS	Saldos
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 67.339,86
410201	Prestación de servicios 12 %	\$ 109,09
410301	Contratos de construcción 12 %	\$ 67.230,77

COMENTARIO:

Los ingresos que genera la compañía corresponden a los servicios prestados y los contratos de construcción firmados, en el periodo 2018 se han realizado tres contratos, los cuales aún no son cancelados, los tres ingresos generados corresponden al primer semestre del periodo 2018.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

NOTA 13.

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	7.308,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	7.308,00
51020101	Sueldos (cd)	5.367,48
51020102	Aporte patronal (cd)	652,08
51020103	Fondo de reserva (cd)	447,24
51020105	Décimo tercer sueldo (cd)	447,24
51020106	Décimo cuarto sueldo (cd)	393,96

COMENTARIO:

La compañía durante el periodo incurre en gastos y costos para generar los ingresos uno de ellos son los sueldos de los trabajadores, el mayor contable indica la contabilización por un valor de \$ 5.367,48 que representa el rubro más significativo dentro de los costos de venta y producción.

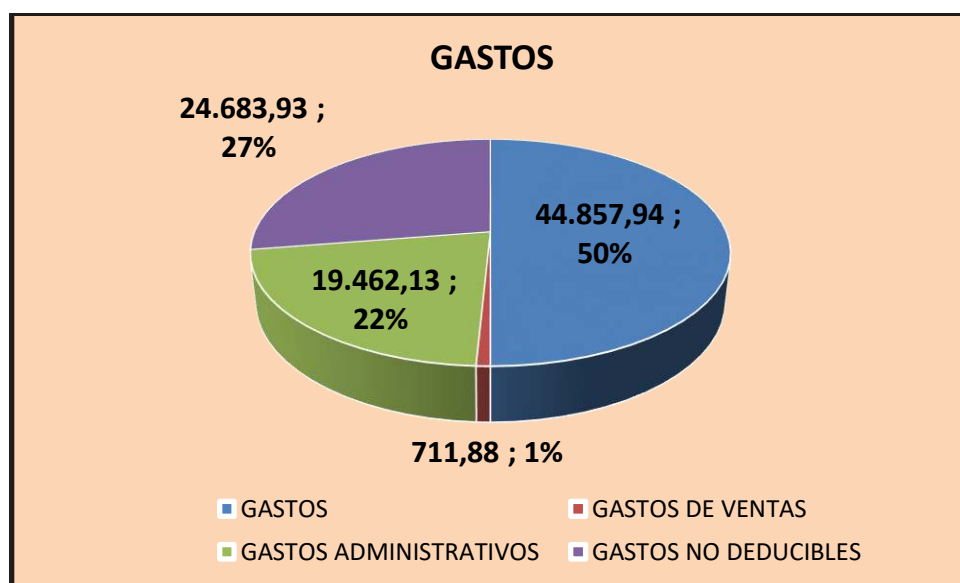
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

NOTA 14.

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
52	GASTOS	20.174,01
5201	GASTOS DE VENTAS	711,88
520115	Transporte (v)	711,88
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	19.462,13
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales (a)	911,90
520208	Mantenimiento y reparaciones (a)	4.882,50
520209	Arrendamiento operativo (a)	450,00
520212	Combustibles (a)	3.459,17
520213	Lubricantes (a)	8.406,53
520215	Transporte (a)	130,00
52021702	Gastos de viaje - hospedajes (a)	5,80
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles (a)	1,00
520220	Impuestos, contribuciones y otros (a)	606,20
520221	Depreciaciones: (a)	352,03
52022801	Comisiones bancarias	128,68
52022802	Suministros y materiales	128,32
53	GASTOS NO DEDUCIBLES	24.683,93
5301	Arrendamiento de oficina	774,00
5302	Suministros de oficina.	56,00
5303	Combustibles	23.827,73
5305	Mora y multa tributaria	26,20

DEMOSTRACION GRAFICA

GASTOS	\$ 44.857,94
GASTOS DE VENTAS	\$ 711,88
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 19.462,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 24.683,93



NOTA 15

FLUJO DE EFECTIVO

La compañía realiza el estado de flujo de efectivo anualmente y lo presenta por el método directo.

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que muestra el efectivo generando y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Constituye un estudio del movimiento del efectivo para determinar los patrones más adecuados tanto para cobrar como para pagar, es

un método importante de comprobación sobre la salud financiera de su empresa.

NOTA 16

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.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

NOTA 17

CUMPLIMIENTO DISPOSICIONES TRIBUTARIAS.

La Empresa Obras Equipos Minería Obremin Cía. Ltda., ha cumplido con las declaraciones mensuales, de IVA, fuente, anexos transaccionales, anexo de accionistas, anexo de relación de dependencias, pago de anticipo de impuesto a la renta, informe con el detalle de las mismas se emitirá con el informe de cumplimiento tributario.

NOTA 18

CUMPLIMIENTO CON LA UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONOMICO

De acuerdo a la **LEY PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS**, La Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), es la entidad técnica responsable de la recopilación de información,

realización de reportes, ejecución de las políticas y estrategias nacionales de prevención y erradicación del lavado de activos y financiamiento de delitos. Se pudo evidenciar que la empresa está cumpliendo con la obligación de reportar de manera mensual a la UAFE la información de sus movimientos.

NOTA 19

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados Financieros, no se notificó que se hayan producido otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre las cifras de los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

NOTA 20

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los socios, una vez que se realice la junta.

Atentamente,



Dr. CPA. Fabián Valarezo Cueva MAE

**AUDITOR EXTERNO
CALIF.RNAE 989**

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

