

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

INFORMACION GENERAL

- 1. MINERA JARA LUZURIAGA E HIJOS CIA. LTDA.** fue constituida mediante escritura pública del 08 de abril de 2009, aprobada mediante Resolución No. 09-C-DIC-239 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 04 de mayo de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Cuenca bajo el No. 239 el 06 de mayo del mismo año.

Posteriormente, mediante escritura pública, el 04 de junio de 2009, ante la Notaría Pública Décimo Primera del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz se eleva el Testimonio de Transferencia de Participaciones, que otorgan el Señor José Jara Luzuriaga y Señora a favor de Carina Jara Chorozy. La transferencia se inscribe en el Registro Mercantil con el NO. 239, el 06 de mayo de 2009.

De igual manera, posteriormente, mediante escritura pública, el 20 de julio del 2010, ante la Notaría Pública Décimo Primera del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz, de Adendum de Contrato de Comodato, otorga Minera Jara Luzuriaga E Hijos Cía. Ltda. "La comodataria" y el señor Luis Oswaldo Atencia Atencia, conjuntamente con su compañera en unión libre Señora Mercy Judith Ramón "Los Comodantes".

Mediante escritura pública, el 04 de octubre del 2012, ante la Notaría Pública Décimo Primera del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz se eleva el Testimonio de Transferencia de Participaciones, otorga el Señor José Jara Luzuriaga y Señora a favor de Stefanie Michelene Jara Chorozy. La transferencia se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 239, Cuenca, 19 de octubre de 2012.

Posteriormente, mediante escritura pública, el 27 de Febrero del 2013, ante la Notaría Pública Décimo Primera del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz, declarar aumentado el capital social de la Compañía de Dos mil dólares de los Estados Unidos de América, a Cuatrocientos mil dólares de los Estados Unidos de América, con lo que dicho Capital llegará a Cuatrocientos dos mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas dos mil participaciones de un dólar cada una. Reforma de los Estatutos. El Objeto Social de la Compañía es la prospección, exploración y explotación minera, el beneficio o procesos físicos, químicos o metalúrgicos sobre minerales, la fundición, la refinación y la comercialización de minerales, el desarrollo de proyectos, operación de minas, el cierre de minas y transformación de minerales, incluyendo minerales preciosos y semipreciosos, así como la fabricación de joyas con tales materiales y su comercialización. Además la compañía podrá dedicarse al desarrollo de proyectos inmobiliarios y construcción de

viviendas departamentos, locales comerciales, edificios y su posterior comercialización, así como al negocio de venta de materiales de construcción y ferretería. El Aumento de Capital y Reforma de Estatutos ha sido aprobado por la Superintendencia de Compañías de Cuenca, mediante resolución número SC.DIC.C.13.0210 por el Intendente de Compañías de Cuenca Dr. Santiago Jaramillo Maio. Con fecha 27 de Febrero de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca, con el No. 199, Repertorio No. 2034, con fecha 22 de marzo de 2013.

Mediante escritura pública, el 24 de Junio del 2014, ante la Notaria Pública Décimo Séptima del Cantón Cuenca, Dra. Doris Cabrera Rojas, declarar aumentado el capital social de la Compañía en la suma de Cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América a Cuatrocientos Cuarenta y Dos mil dólares de los Estados Unidos de América, con lo que dicho capital llegará a Cuatrocientos cuarenta y dos mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas cuarenta y dos mil participaciones de un dólar cada una. El Aumento de Capital ha sido aprobado por la Superintendencia de Compañías de Cuenca, mediante resolución número 999999 por el Intendente de Compañías de Cuenca Dr. Santiago Jaramillo Maio. Con fecha 04 de Julio de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca, con el No. 475, Repertorio No. 6067, con fecha 04 de Julio de 2014.

MINERA JARA LUZURIAGA E HIJOS CIA. LTDA. tiene como actividad predominante es la prospección, exploración y explotación minera, el beneficio o procesos físicos, químicos o metalúrgicos sobre minerales, la fundición, la refinación y la comercialización de minerales, el desarrollo de proyectos, operación de minas, el cierre de minas y transformación de minerales, incluyendo minerales preciosos y semipreciosos, así como la fabricación de joyas con tales materiales y su comercialización. Además la compañía podrá dedicarse al desarrollo de proyectos inmobiliarios y construcción de viviendas departamentos, locales comerciales, edificios y su posterior comercialización, así como al negocio de venta de materiales de construcción y ferretería.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las políticas contables basadas en la Normas Internacionales de Información Financieras y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC.

a) Bases de presentación de los estados financieros

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de Norte América, preparados de acuerdo con las políticas contables basadas en la

Normas Internacionales de Información Financieras, Normas Internacionales de Contabilidad NIC, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

b) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, se considera que todos los documentos de alta liquidez adquiridos y con vencimiento de tres meses o menos son equivalentes de efectivo.

c) Activos Financieros.-

Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes y con vencimiento de menos de un año.

d) Provisión para Cuentas Incobrables.-

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos, sin exceder del 5% del saldo total por cobrar al 31 de Diciembre del período auditado. La misma que constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan al Estado de Resultados.

e) Inventarios.-

Los inventarios se presentan sin exceder su valor de mercado. El costo se ha determinado por la valuación del método promedio.

f) Propiedad, Planta y Equipo.-

Estos activos se presentan a su valor de adquisición. Las mejoras y renovaciones importantes de estos activos son capitalizadas, las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

La depreciación es calculada de acuerdo a la vida útil estimada del bien en base al método de línea recta, y la amortización de los activos fijos intangibles es calculada de conformidad con los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

g) Beneficios del personal.-

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

h) Prestamos.-

Se reconocen inicialmente al valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

i) Capital Social.-

Son aportes relacionados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias o nominativas cada uno con un costo de un dolar de Norte América.

j) Reservas.-

Legal, de acuerdo a La Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad. Reserva de Capital por revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

k) Participación a trabajadores.-

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuestos.

l) Reserva legal.-

La Ley de Compañías establece que por lo menos un 10% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiada para reserva legal de la Empresa hasta que esta alcance al mínimo del 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

m) Ingresos y Costos por venta.-

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

- b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

n) Impuesto a la Renta.-

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida. Se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2014 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, es que se determina en función a una formula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVOACTIVO

Se detallan como sigue:

	SUBCUENTAS	USD
CAJA GENERAL		
CAJA GENERAL		3.306,07
CAJA SR. LOPEZ BOLIVAR		10,06
CAJA SR. CUEVA ÁNGEL		1.700,00
	SUBTOTAL	5.016,13
BANCOS		
BANCO DEL PICHINCHA CTA. AHORROS 5377839400		122,98
COOPERA CTA. AHORROS 84493		5,52
	SUBTOTAL	128,50
	TOTAL	5.144,63

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detallan como sigue:

	SUBCUENTAS	USD
ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		168,48
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		3.108,70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1.520,18
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (a)		121.560,82
	TOTAL	126.358,18

(a) Entre las principales otras cuentas por cobrar se resumen:

	DETALLE	USD
POR COBRAR TORRES CESAR		487,65
CUENTAS POR COBRAR AEXTREMO CIA. LTDA		103.239,20
DOCUMENTOS POR COBRAR - CLIENTES		16.833,56
CUENTAS POR COBRAR NOTA DE CRÉDITO IESE		1.000,41
	TOTAL	121.560,82

5. INVENTARIOS

Se detalla como sigue:

SUBCUENTAS	USD
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	44.104,12
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	118.969,62
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	3.010,01
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	584.986,95
TOTAL	751.070,70

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

SUBCUENTAS	USD
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
ANTICIPO A PROVEEDORES *(a)	92.596,08

(a) Entre los principales proveedores se resumen:

DETALLE	USD
CORPORACION SEGURIDAD / AMBIENTE CORPOYAN	18.000,00
HERRERA HEREDIA VICENTE RODRIGO	8.000,00
ORBEA PEÑAFIEL HUGO MARCELO	11.000,00
FUNEPSA CIA. LTDA.	36.730,20
GUTAMA ESPINOZA JULIO ALCIDES	10.000,00
PROVEEDORES VARIOS	8.865,88
TOTAL	92.596,08

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue:

SUBCUENTAS	USD
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3.414,52
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	16.273,88
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	21.266,46
TOTAL	40.954,86

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJO DEPRECIABLES

COSTO	% Deprecia cion	Saldo Al 31-12- 2013	Adicione s	Reclasifi cado al gasto y/o Ventas	Notas de Crédit o	Trans ferenc ias	Saldo Al 31-12- 2014
MUEBLES Y ENSERES	10%	9.913,39					9.913,39
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	111.155,17					111.155,17
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%	5.126,50					5.126,50
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	20%	190.047,83					190.047,83
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.859,32					1.859,32
SUBTOTAL		318.102,21	0,00	0,00	0,00	0,00	318.102,21
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO							
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		-998,37	-484,16				-1.482,53
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		-7.626,42	-6.177,24				-13.803,66
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		-1.937,19	-1.383,48				-3.320,67
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		-37.386,36	19.667,40				-57.053,76
TOTAL DEPRECIACION		-47.948,34	27.712,28	0,00	0,00	0,00	-75.660,62
TOTAL ACTIVOS FIJOS		270.153,87	27.712,28	0,00	0,00	0,00	242.441,59

9. ACTIVO INTANGIBLE

SUBCUENTAS	USD
ACTIVO INTANGIBLE	
OTROS INTANGIBLES (a)	2.248,00

(a) Corresponde a la Licencia de Comercialización ARCOM

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detalla como sigue:

SUBCUENTA	USD
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
LOCALES (a)	77.168,06

(a) Los Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales son:

DETALLE	USD
G4S SECURE SOLUTIONS EUADOR CIA. LTDA.	55,12
AGUILAR MOROCHO JUAN MANRIQUE	1.172,94
PACHECO ESPINOZA CARLOS	75.940,00
TOTAL	77.168,06

11. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se resumen como sigue:

SUBCUENTAS	USD
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	887,25
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.050,44
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	137,75
XIII TERCER SUELDO POR PAGAR (PROVISIÓN)	139,31
XIV CUARTO SUELDO POR PAGAR (PROVISIÓN)	283,35
VACACIONES POR PAGAR (PROVISIÓN)	11.345,97
TOTAL	13.844,07

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Se resumen como sigue:

SUBCUENTAS	USD
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	
PRESTAMO SR. JUVENTINO BELTRAN	52.114,20
PRESTAMO SR. JOSE JARA	232.332,51
PRESTAMO SR. DANIEL JARA C	13.995,90
PRESTAMO SRA. MAGDALENA JARA	54.515,84
TOTAL	352.958,45

13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2014 el capital social de la Compañía según escritura de último aumento de capital, celebrada el 24 de Junio del 2014, aprobada con Resolución No 08-C-DIC-999999 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 04 de Julio de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca, con el No. 475, Repertorio No. 6067, con fecha 04 de Julio del mismo año, asciende a Cuatrocientos cuarenta y dos mil dólares de los Estados Unidos de América conformado por cuatrocientas cuarenta y dos mil participaciones de un dólar cada una, distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	Valor USD	Participación
JARA LUZURIAGA JOSE EDUARDO	441.600,00	99,91%
JARA CHOROZY DANIEL EDUARDO	100,00	0,02%
JARA CHOROZY MELISSA AMANDA	100,00	0,02%

JARA CHOROZY CARINA PATRICIA	100,00	0,02%
JARA CHOROZY STEFANIE MICHELLE	100,00	0,02%
TOTAL	442.000,00	100,00%

14. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Registra valores destinados por los Socios para ser considerados en futuros aumentos del capital de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2014 dichos aportes ascienden a USD 1.015.691,21

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Registra Pérdidas Acumuladas y se resumen como sigue:

SUBCUENTAS	USD
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
(-) PERDIDA DEL AÑO 2009	-77.561,12
(-) PERDIDA DEL AÑO 2010	-78.046,47
(-) PERDIDA DEL AÑO 2011	-91.821,69
(-) PERDIDA DEL AÑO 2012	-36.013,26
(-) PÉRDIDA DEL AÑO 2013	-212.476,56
TOTAL	-495.919,10

16. INGRESOS

Registra Ingresos de Actividades Ordinarias y Otros Ingresos, se detalla como sigue:

SUBCUENTA	USD
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	
Ventas Brutas de Bienes 12%	50.400,07
Ventas Brutas de Bienes 0%	225.593,09
SUBTOTAL	275.993,16
OTROS INGRESOS	
INTERESES FINANCIEROS	
Intereses Ganados	0,29
SUBTOTAL	0,29
TOTAL	275.993,16

17. COSTO DE VENTAS

Se detallan como sigue:

SUBCUENTA	USD	USD
Materia Prima Directa		18.829,68
Inventario Inicial	62.933,80	
(+)Compras	-	
(-) Inventario Final	44.104,12	
Mano de Obra		7.702,65
Gastos de Fabricación:		64.284,97
Costo de Productos en Proceso		(4.847,26)
(+) Inventario Inicial de Productos en Proceso	114.122,36	
(-) Inventario Inicial de Productos en Proceso	118.969,62	
Costo de Productos en Terminados		248.891,10
(+) Inventario Inicial de Productos Terminados	833.878,05	
(-) Inventario Inicial de Productos Terminados	584.986,95	
Costo de Ventas		334.861,14

18. GASTOS DE OPERACIÓN

Se detallan como sigue:

SUBCUENTAS	USD
GASTOS DE VENTAS	
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	374,76
Depreciación Muebles y Enseres	64,56
Depreciación Equipos e Instalaciones	

Depreciación Equipo de Computación	12,36
SUBTOTAL	451,68

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	23.092,47
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	4.582,76
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2.849,50
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	8.732,04
Mantenimiento y Reparaciones	6.776,79
Combustibles	1.724,29
Lubricantes	1.407,84
Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, Trabajadores y Clientes)	587,77
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	8.651,86
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	273,20
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.418,50
Depreciaciones Propiedades, Planta y Equipo	19.864,64
Otros Gastos	11.214,66
Gastos no Deducibles	2.834,89
SUBTOTAL	96.011,21

GASTOS FINANCIEROS

Intereses	1.258,70
Comisiones	1.233,32
SUBTOTAL	2.517,40

19. REVISIÓN TRIBUTARIA

Mediante Resolución No. 1071 publicada en el Registro Oficial No. 740 del 8 de Enero del 2003, el Servicio de Rentas Internas dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (noviembre 30 del 2015), se encuentra en proceso de elaboración de dicha información por parte de la Empresa.

20. REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resoluciones No. 02.Q. ICI.008 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Partes relacionadas.-** Al 31 de Diciembre del 2014, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas se detallan como sigue:

CUENTA CONTABLE**USD**

Otras Cuentas por Cobrar	103.239,20
Cuentas por Pagar Accionistas	352.958,45

b) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de elaboración del presente informe (noviembre 20 del 2014), las actividades operativas y comerciales de MINERA JARA LUZURIAGA E HIJOS CIA. LTDA. decaen completamente, y además, la empresa viene acumulando pérdidas consecutivas desde el año 2009, generando un valor total en pérdidas de USD 652.508,38 (incluido el año 2014) lo que representa un 147.63% con respecto al Capital Social, lo cual llevara a la liquidación forzosa según lo que dispone la Superintendencia de Compañías.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución, se reflejan en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la Empresa, por tal razón no son reveladas.

c) Recomendaciones realizadas en el Informe de Auditoría anterior.

La empresa MINERA JARA LUZURIAGA E HIJOS CIA. LTDA. ha cumplido las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría Externa del ejercicio económico 2013.

d) Plazo de Entrega del Informe de Auditoría.

Se debe indicar que es responsabilidad de los Administradores de MINERA JARA LUZURIAGA E HIJOS CIA. LTDA. el no cumplir con la entrega del Informe de Auditoría Externa dentro de los plazos establecidos por la Superintendencia de Compañías y el Informe de Cumplimiento Tributario al Servicio de Rentas Internas, ya que la contratación se efectuó con fecha 12 de agosto del 2015, es decir en forma extemporánea.

MINERA JARA LUZURIAGA E HIJOS CIA. LTDA. es responsable del pago de las multas respectivas por la no presentación del Informe de Auditoría Externa y del Informe de Cumplimiento Tributario en los plazos estipulados por organismos de control.

21. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

Las Notas Contables Explicativas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

