

MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

AUDITORA EXTERNA: Dra. Patricia Rivas Salazar

Fecha: Loja, 25 de abril 2019

Loja- Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- 1. Dictamen**
- 2. Estados Financieros**
 - Balance General
 - Estado de Resultados
 - Estado de Flujo de efectivo
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Notas aclaratorias
- 3. Notas a los estados financieros auditados**
- 4. INFORME DE CONTROL INTERNO**
 - Conclusiones
 - Recomendaciones
- 5. ANEXOS AL INFORME**
 - Materialidad
 - Estados financieros auditados.

Fecha: Loja, 25 de abril 2018

A los socios de la Compañía

MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA

Presente. –

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la compañía "MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA", que comprenden el estado de situación financiera y estado de resultado estado de flujo de efectivo, estado de evolución del patrimonio, y las notas explicativas al 31 de diciembre de 2018.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionadas, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA, al 31 de diciembre de 2018., el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. La empresa prepara sus estados financieros sobre la base de Normas de Información Financiera NIIF para pymes.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía, en relación con los Estados Financieros.

2. La Administración MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA., es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes. Esta responsabilidad incluye el diseño la implementación y el mantenimiento del proceso de control interno, para que estén libres de distorsiones importantes causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de la realización de estimaciones contables de acuerdo con las características propias de la compañía. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento y utilizar la base de contable de la empresa, a menos que la administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones en el próximo periodo.

Responsabilidades del auditor.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en la auditoría que hemos efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, dichas normas requieren que cumplamos con principios éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones de los estados financieros.

Los procedimientos de auditoria que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación, el Auditor toma en consideración el control interno de la empresa que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoria apropiados a las circunstancias, más no con el propósito de expresar una opinión sobre su efectividad. Una auditoria también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados son apropiados, que las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables en la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para expresar una opinión de auditoria.

Fundamento claves de la Opinión.

4. Corresponde a que los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2018, revelan que los activos de la compañía no están en capacidad de cubrir sus pasivos, por lo tanto, es necesario que la compañía para operar levante indicador, presupuesto mensuales, así como disminuir sus gastos operativos; observar las recomendaciones efectuadas y de esta manera conservar una empresa en marcha.

La administración es responsable de "otra información" como: informe técnico de gestión, presupuestos, planes, etc. que la compañía debe apoyarse como herramientas de gestión.

Otros requerimientos reglamentarios.

Nuestros informes sobre: **Recomendaciones sobre estructura del control interno, forman parte del presente informe; **La opinión sobre el Informe de Cumplimiento Tributario, requerido a las compañías que tienen la obligatoriedad, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018, de acuerdo con las fechas establecidas por el Servicio de Rentas Internas una vez que MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA, presente los formularios debidamente llenados para emitir dictamen por separado, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, informe que se emite por separado.



Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA

MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Dra. Patricia de Lourdes Rivas Salazar
AUDITORA INDEPENDIENTE

RNAE No. 346
Registro C.P.A. No. 21.944

MINERAWANTZA CIA. LTDA. *
COMPAÑÍA MINERA

Av. Oriental y Genóva esquina, teléfono 2813547
Loja - Ecuador

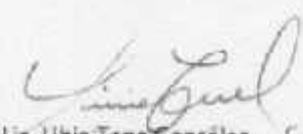
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018

1	ACTIVO	
11	ACTIVO CORRIENTE	175.400,82
111	EFFECTICO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	7.204,82
1111	CAJA	1.630,00
111103	Caja Chica	1.630,00
11110301	Caja Chica Planta Namirez	1.200,00
11110302	Caja Chica Loja	430,00
1112	BANCOS	5.574,82
111204	Banco Pichincha Cta. Cte. 3489654004	5.574,82
112	ACTIVO FINANCIEROS	154.428,15
1121	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12.233,09
112101	Clientes	10.267,28
112112	Deudores Varios	1.965,81
1122	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	41.519,76
112201	Retencones AIR años anteriores	37.085,23
112203	Retenciones AIR 2018	1.728,90
112208	IVA saldo a favor	2.705,63
1125	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	100.675,30
112505	Anticipo a Proveedor	100.675,30
113	INENTARIOS	13.767,05
1133	PRODUCTOS TERMINADOS	13.767,05
113301	Productos Terminados Silice	13.767,05
12	ACTIVO NO CORRIENTE	765.105,19
123	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	453.098,18
1231	INMUELBES Y TERRENOS	20.440,00
123101	Inmuebles-Terrenos	20.440,00
1233	VEHICULOS	150.372,16
123301	Vehiculos	248.602,05
123302	Deprec.Acumulada Vehiculos	(98.229,89)
1234	MAQUINARIAS	278.298,35
123401	Maquinarias	514.631,89
123402	Deprec. Acumulada de Maquinaria	(236.333,54)
1235	EQUIPOS DE COMPUTACION	-
123501	Equipo de Computación	3.439,67
123502	Deprec. Acumulada Equipo de Comp.	(3.439,67)
1236	INSTALACIONES	2.873,53
123601	Instalaciones	8.923,50

31101	Capital Social	400,00
314	RESERVAS	335.525,34
31401	Reserva Legal	1.502,29
31404	Otras Reservas	334.023,05
315	RESULTADOS ACUMULADOS	(32.394,76)
31501	Resultado de ejercicios anteriores	-
31502	Resultados del Ejercicio	(32.394,76)
	TOTAL PATRIMONIO	303.530,58
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	940.505,21

Ing. José Román Ottati
GERENTE


Lic. Libia Tene González
CONTADORA

COMPAÑÍA MINERA

Av. Oriental y Genova segunda teléfono 2812947

Loja - Ecuador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

4	INGRESOS	
41	INGRESOS OPERACIONALES	
411	VENTAS	197.585,43
4111	VENTAS LOCALES	197.585,43
411101	Ventas Sílice	157.794,42
41103	Ventas Servicios	15.000,00
42101	Intereses ganados	56,22
42104	Ingresos No Operacionales	24.734,79
42105	Ingresos por Impuestos Diferidos	32.689,06
	TOTAL INGRESOS	230.274,49
5	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	
51	COSTOS DE EXPLOTACION Y PRODUCCION	152.323,06
511	COSTOS DE EXPLOTACION Y PRODUCCION	152.323,06
5112	COSTOS DE EXPLOTACION	33.323,37
51120101	Sueldos y Jornales Explotación	12.587,88
5112020101	Aporte Patronal Explotación	1.529,44
5112020201	Fondos de Reserva Explotación	1.049,02
5112020301	Décimo Tercero Explotación	1.042,58
5112020401	Décimo Cuarto Explotación	772,00
5113020101	Servicios Básicos Explotación	605,08
51130402	Mantenimiento Activos Fijos Explotación	-
51130502	Depreciación Activos Fijos Explotación	10.070,00
51130601	Suministros y Materiales Explotación	107,14
51130802	Gastos Varios Explotación	4.728,94
51131002	Otros Gastos Personal Explotación	91,18
511311	Movilidad y Viáticos	60,00
51131202	Combustibles y Lubricantes Explotación	483,11
5113	COSTOS DE PRODUCCION	118.999,69
51120102	Sueldos y Jornales Producción	14.246,76
51120202	Aporte Patronal Producción	1.731,00
51120202	Fondos de Reserva Producción	1.187,16
5112020302	Décimo Tercero Producción	1.187,16
5112020402	Décimo Cuarto Producción	1.158,00
5113020101	Servicios Básicos Producción	2.504,58
51130401	Mantenimiento Volquetes	2.967,02
51130403	Mantenimiento Activos Fijos Producción	3.465,71
51130503	Depreciación Activo Fijos Producción	32.380,03
51130602	Suministros y Materiales Producción	6.315,25
51130603	Suministros y Materiales Volquetes	5.797,15

51130801	Gastos Varios Producción	11.123,50
51131001	Otros Gastos Personal Producción	468,87
51131201	Combustibles y Lubricantes Volquetes	4.625,17
51131203	combustibles y Lubricantes Producción	7.762,01
511313	Amortización Activos Intangibles	22.051,32
52	GASTOS	110.346,19
521	GASTOS DE ADMINISTRACION	91.197,62
52101	Papelaria y Utiles	1.455,55
52102	Servicios	1.303,61
52103	Alquileres Pagados	1.920,00
52105	Movilidad y Viaticos	84,20
52107	Sueldos y Jornales	45.500,00
5210801	Aporte Patronal	5.540,40
5210802	Fondos de Reserva	3.800,04
5210803	Décima Tercera Remuneración	3.550,04
5210804	Décima Cuarta Remuneración	615,75
52110	Depreciación Activo Fijos	919,80
52112	Otros Gastos de Personal	
5211401	Impuestos y contribuciones	15.314,79
5211402	Gastos IVA	2.147,55
5211404	Gasto impuesto a la Renta	7.081,51
52117	Honorarios Profesionales	3.570,22
52120	Fletes	1.158,51
52122	Comisiones a Terceros	125,65
522	GASTOS DE VENTA	16.226,52
52201	Papelaria y Utiles	3.133,63
52202	Servicios	2.561,11
52205	Movilidad y Viaticos	87,94
52207	Sueldos y Jornales	7.800,00
5220801	Aporte Patronal	947,75
5220802	Fondos de Reserva	650,04
5220803	Décima Tercera Remuneración	650,04
5220804	Décima Cuarta Remuneración	388,00
52212	Otros Gastos de Personal	
523	GASTOS FINANCIEROS	226,75
52301	Intereses Pagados	226,66
52304	Ajuste Centavos	0,09
524	OTROS GASTOS	695,30
52402	Gastos No deducibles	695,30
	TOTAL GASTOS	262.669,25

Déficit/Superavit Presente Ejercicio

(32.394,76)

Ing. José Ramón Ortiz
GERENTE

Lic. Libia Tena González
CONTADORA

Flujo Superintendencia de Compañías			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO			
	CÓDIGO	SALDOS	
		BALANCE	
		(EN US\$)	
INCREMENTO NETO (DESMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL \$E EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	999	5,582,37	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9999	6,111,62	
Clases de cobros por actividades de operación	990101	215,899,60	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	99010101	188,488,18	P
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de	99010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos por propietarios de intangibles	99010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros bene	99010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	99010105	158,280,42	P
Clases de pagos por actividades de operación	990102	- 364,174,98	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	99010201	-	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para	99010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	99010203	109,894,08	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de	99010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	99010205	254,280,90	N
Dividendos pagados	990103	-	N
Dividendos recibidos	990104	-	P
Intereses pagados	990105	262,21	N
Intereses recibidos	990106	96,22	P
Impuestos a las ganancias pagados	990107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	990108	24,734,79	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	521,25	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negoc	990201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negoc	990202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones en controladoras	990203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras ent	990204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras ent	990205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	990206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	990207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	990208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	990209	521,25	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	990210	-	P
Compras de activos intangibles	990211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	990212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	990213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	990215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a t	990216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	990217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de pe	990218	-	P
Dividendos recibidos	990219	-	P
Intereses recibidos	990220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	990221	-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	-	

Pagos de préstamos	990308	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	990309	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990307	-	P
Dividendos pagados	990306	-	N
Intereses recibidos	990305	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	990310	-	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	990401	-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	9905	1.932,45	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9907	7.204,12	
RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	99	32.394,75	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
	97	39.821,90	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	80.421,15	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocida	9702	22.051,32	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gastos por impuestos a la renta	9709	-	D
Ajustes por gastos por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	3.399,23	D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
	98	1.010,12	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1.029,24	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	1.048,01	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	18.023,22	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	6.191,79	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	6.214,07	D
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9903	6.114,32	

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA




MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Minerawantza Compañía Limitada al 31 de diciembre del año 2018 presenta sus notas aclaratorias a sus estados financieros y que son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Presenta el saldo al cierre del Balance el monto de USD 7.204,82, agrupa a las cuentas caja efectivo, Banco Pichincha. Este valor da liquidez a la empresa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.- Esta cuenta contiene los valores por Clientes, Deudores Varios, un saldo de USD 154.428,13 valores que se está recuperando de acuerdo a lo estipulado en los contratos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Esta cuenta está integrada por Retenciones AIR años anteriores, retenciones AIR 2018 de USD 41.519,76. El momento que se liquide el impuesto a la renta en el mes de abril del año 2018 esta cuenta se saldrá.

INVENTARIOS.- Este saldo se mantiene desde el año 2013, ya que no se lleva Contabilidad de Costos en un valor de USD 13.767,05. No se ha dado cumplimiento a la recomendación, por la situación económica de la empresa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Las cuentas que las integran son: Terrenos que se encuentran ubicados en la Parroquia Zurmi, Vehículos una camioneta y dos camiones, Maquinaria que se utiliza para la explotación en el Cantón Nangaritza, parroquia Zurmi y producción en el Barrio Namires, Equipos de Computación que se encuentran en las oficinas de Loja y Namires, Instalaciones que se realizan en el Barrio Namires, para el buen funcionamiento, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina de igual manera se encuentran en la ciudad de Loja y Namires, todas estas cuentas ascienden a un total de USD 453.098,18.

DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS.- Para depreciación de Activos Fijos se utiliza el método: línea recta.

ACTIVOS INTANGIBLES.- La empresa cuenta con Concesiones Mineras DANNY y DANIELA que se encuentran unificadas, siendo ahora CONCESION DANNY, CODIGO 500185.1, valoradas en un valor de \$ 441.027,79

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- Se ha procedido amortizar el 20% de la pérdida por el año 2017 en un valor de \$ 32.889,06

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- La empresa al 31 de diciembre del año 2017 registra un valor pendiente de pago de USD 4.971,73

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.- Se mantiene la cuenta IVA A PAGAR, Retenciones en la Fuente IVA, Retenciones en la fuente AIR todas estas cuentas asciende a \$ 8.214,67

OBLIGACIONES BENEFICIO DE LEY.- Esta cuenta está compuesta por Sueldos Pagar, Aporte Individual, Aporte Patronal, y préstamos al ESS ascendiendo a un valor de USD 8.964,48

OTROS PASIVOS LARGO PLAZO.- Esta cuenta comprende cuentas por pagar al Accionista mayoritario en un valor de \$ 596.011,23

PROVISIONES.- Son las cuentas que se provisionan por concepto de Jubilación Patronal y Desahucios dando un total de USD 18.792,52

PATRIMONIO NETO.- Está compuesta por Capital Social, Reserva y Resultados ascendiendo a un total de USD 301.530,58

Loja, 01 de abril de 2018


Lic. Lina Tere González
CONTADORA

MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. ENTIDAD QUE INFORMA

La compañía "MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA", es una empresa ecuatoriana, con Registro Único de Contribuyentes No. 119171063700, con domicilio tributario en la Provincia de Zamora, parroquia Cumbaratza, Barrio Namírez S/N.

La compañía tiene como objeto social principal:

La actividad minera en todas sus fases, incluyendo la exploración explotación, comercialización, industrialización, beneficio y fundición de todo tipo de minerales metálicos y no metálicos; la importación y exportación de minerales; la realización de trabajos y prestación de todo tipo de servicios mineros, servicios con maquinaria, incluyendo excavaciones a cielo abierto, administración y operación de minas, la comercialización interna y externa de todo tipo de productos destinados o provenientes de la minería, importación, exportación, agencias y representaciones relacionadas con el objeto social; el transporte privado de los productos objeto de la actividad de la compañía, en vehículos propios o alquilados; y, en general toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

En el Registro Único de Contribuyentes (RUC) se encuentra que la actividad económica de la empresa es extracción de otros minerales.

En la página de la Superintendencia de Compañías no se encuentra registrado gerente de la compañía, únicamente el presidente el señor Ing. José Fernando Román Ottati, el nombramiento registrado del presidente se encuentra desde el 31 de enero del 2017 por cinco años.

La Representación Legal de la compañía está a cargo del Ing. José Fernando Román Ottati, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, sean públicos o privados, el mismo que fue autorizado por la junta de socios en acta celebrada el tres de abril del año 2012.

El capital de la compañía es de \$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento con NIIF:

Los Estados Financieros de la compañía MINERAWANTZA Cía. Ltda. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) así como sus interpretaciones.

Bases de preparación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de MINERAWANTZA Cía. Ltda., por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, la administración manifiesta que la presentación de los estados financieros se encuentra de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas, (NIIF PARA PYMES), y las políticas emitidas por la administración de la compañía MINERAWANTZA Cía. Ltda.

Moneda funcional:

La moneda funcional en el Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América por lo cual la Compañía utiliza la moneda de circulación.

Responsabilidad y estimaciones de la Administración:

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de MINERAWANTZA Cía. Ltda., que debe basarse en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas (NIIF para pymes), así como la aplicación de las políticas y del Control Interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Empresa en Marcha:

La compañía tiene otras reservas que le permiten soportar la pérdida del ejercicio 2018, sin embargo es necesario que opere con un presupuesto y efectuar medidas para disminuir sus gastos operativos, levantar indicadores mensuales, observar las recomendaciones efectuadas, a fin de reforzar su

capital de trabajo y, de esta manera garantizar la sostenibilidad de la empresa en el tiempo.

Estructura de las notas

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática al estado financiero, pero debe observar algunas características que solicita que se presente en la Norma Internacional de Información Financiera para para Pymes como es:

la vida útil de la propiedad planta y equipo, el reconocimiento de la propiedad planta y equipo; la medición del deterioro de los instrumentos financieros, la medición del Inventario, si existe juicios en contra de la compañía o demandas judiciales efectuados por la empresa; si existe o existió en el periodo sanciones por autoridades de control; si hubo remediaciones o provisión, o no hay afectación al medio ambiente por parte de la empresa; como se reconoció el ingreso; como se reconoce los egresos; como reconoce el pasivo, la causa de la pérdida; si están en vigencia las concesiones; si hubo hechos posteriores a la presentación de los estados financieros; las partidas significativa del Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo, cuando fue entregado informes de las cuentas por cobrar a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos (DINARDAP)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Se presenta un resumen las principales prácticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de la información contable:

Política de gestión de riesgos:

La Administración de la compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la empresa. La compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los colaboradores conozcan sus roles y obligaciones.

Riesgo de Liquidez:

Está considerado el riesgo que la compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen su tiempo de

cancelación. El enfoque de la compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras a su vencimiento, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación. Por lo cual debe gestionar los flujos de caja de corto y largo plazo.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y sus equivalentes incluyen, bancos, efectivo en caja, depósitos a la vista y, otras inversiones de vencimiento a corto plazo. Para su clasificación se consideran los instrumentos financieros.

Propiedades, planta y equipos:

La propiedad, planta y equipo para la entidad se consideran activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y/o servicios, que se espera usar durante más de un periodo económico.

Reconocimiento:

Propiedad planta y equipo para ser reconocido como activo, debe cumplir con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlada por la empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un período.

Los elementos de propiedad, planta y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenimiento se afectan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

El responsable del Departamento de Contable financiero deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria, como una práctica sana.

Depreciación:

La depreciación propiedad planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

La vida útil de un activo se reconoce, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, y se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Se debe llevar un registro de cálculo de la depreciación, y en caso de la existencia de activos entregados en garantía para lo cual se llevará un auxiliar identificando responsable, contrato suscrito, y tiempo que se encuentre el activo en garantía.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad plantan y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Revelaciones:

Se dejará revelado al final de cada ejercicio económico:

- El método de la depreciación;
- El valor de la vida útil;
- EL importe bruto en libros;
- Depreciación Acumulada;
- Perdidas por deterioro;

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran ya dados de baja.

Cuentas por pagar:

La compañía reconocerá las cuentas y documentos por pagar como obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades efectúa.

Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen un vencimiento inferior o igual a un año.

Reservas:

Representan reservas de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, con los propósitos específicos de salvaguarda económica de la compañía.

La reserva Legal de conformidad con la Ley de Compañías, se reservará un cinco por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Ganancias acumuladas:

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

Reconocimiento de ingresos:

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la prestación de los servicios efectivamente; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Gastos de Administración y Ventas:

Se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Normas por aplicar:

Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas: Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

4. NORMAS NUEVAS E INTERPRETACIONES

Las nuevas normas, enmiendas a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales:

NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes: establece un marco para determinar si se reconocen ingresos de actividades ordinarias, cuándo se las debe reconocer y porque monto.

La NIIF 15 reemplaza a las guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 “Ingreso de Actividades Ordinarias”, la NIC 11 “Contratos de Construcción” y la CINIIF 13 “Programas de Fidelización de Clientes”.

La NIIF 15 es aplicada el 01 de enero de 2018, esta norma establece un nuevo modelo de reconocimiento de ingresos basado en el concepto de control, por el cual los ingresos han de reconocerse a medida que se satisfagan las obligaciones contraídas con los clientes a través de la entrega de bienes y servicios, ya sea en un momento en el tiempo o a lo largo del tiempo. El nuevo modelo introduce un enfoque de reconocimiento de ingresos basado en los siguientes cinco pasos:

- 1.- Identificar el contrato con el cliente;
- 2.- Identificar las obligaciones de desempeño del contrato;
- 3.- Determinar el precio de la transacción;
- 4.- Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño; y,
- 5.- Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisfaga las obligaciones de desempeño identificadas en los contratos.

NIIF 16 Arrendamientos: La NIIF 16 reemplaza a las guías de arrendamiento, incluyendo la NIC 17 “Arrendamientos”, CINIIF 4 “Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento”, SIC 15 “Arrendamientos Operativos – Incentivos” y SIC 27 “Evaluar la

Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento”.

La NIIF 16 se aplica para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019, introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”.

La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39. La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que inicio el 1 de enero de 2018.

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones: La Sociedad no tendrá impacto material por la aplicación de las siguientes nuevas normas o modificaciones sobre los estados financieros:

- Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014-2016 (enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28).
- Clasificación y Medición de pago basados en acciones (enmienda a la NIIF 2).
- Venta o contribución de activos entre un inversor y sus asociadas o acuerdos conjuntos (Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28).
- CINIIF 22 Transacciones en Moneda Extranjera y Consideración Anticipada.
- CINIIF 23 Incertidumbre sobre Tratamiento Tributario.
- Aplicando NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 (Enmienda a la NIIF 4).
- NIIF 17 Contratos de Seguros.

• **Libros sociales y de actas:**

Los documentos que conforman los libros sociales en una compañía son:

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

En el presente ejercicio se han llevado a efecto:

- Juntas Generales Extraordinarias = 0
- Juntas Generales Ordinarias = 2

Se evidencia únicamente dos juntas ordinarias: la primera aprobación de los estados financieros, y la segunda por la contratación de auditoría externa esta última debería ser extraordinaria.

Seguimiento de recomendaciones

La auditoría realizó 15 recomendaciones en el ejercicio 2017, el personal de la compañía indica que se cumplieron cuatro más, pero no entrega la evidencia del cumplimiento.

	<u>CUMPLIDA</u>	EN PARTE	NO CUMPLIDA
1	X		
2	X		
3			
4			X
5			
6	X		
7	X		
8	X		
9	X		
10	X		
11	X		
12			X
13			X
14			X
15			X
16			X

El Sistema contable que utiliza la empresa es: Eco-factura.

NOTAS REFERENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA No. 1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
11110301 Caja Chica Planta Namirez	1.200,00	1.200,00
11110302 Caja Chica Loja (1)	430,00	430,00
111204 Banco Pichincha Cta. Cte. 3489654004	<u>(7,55)</u>	<u>5.574,82</u>
	1.622,45	7.204,82

(1) Caja Chica Agencia cuyo responsable es el Inge. Genaro Benítez por \$1.200,00, la caja chica que se encuentra en el matriz monto de \$430.00 cuya responsable es la Lcda. Libia Tene.

Las políticas contables no se han recibido hasta la emisión del presente informe.

El saldo al 31 de diciembre en la cuenta Banco del Pichincha es de \$5.574,82 en negativo, pero este valor debería estar en una cuenta por pagar a la institución.

NOTA No. 2. ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
112 ACTIVO FINANCIEROS		
1121 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
112101 Clientes (1)	5.155,17	10.267,28
112112 Deudores Varios	<u>3.951,64</u>	<u>1.965,81</u>
	9.106,81	12.233,09

(1) En las cuentas por cobrar Sika Ecuatoriana S.A. por \$ 0,04, debería ser depurado esas diferencias, la Administración debe establecer las políticas contables para el cálculo del deterioro de este instrumento financiero, como se evidencia la cartera corresponden al periodo 2018.

<u>FECHA</u>	<u>FACTURA</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR</u>
27/11/2018	225	ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.	2.605,00
19/12/2018	229	ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.	2.602,47
27/12/2018	230	ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.	2.620,94
05/03/2018	165	ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.	9,56
12/12/2018	227	ADITEC ECUATORIANA CIA. LTDA.	2.429,26
16/11/2018	222	SIKA ECUATORIANA S.A.	0,01
26/03/2018	168	SIKA ECUATORIANA S.A.	0,01
06/04/2018	172	SIKA ECUATORIANA S.A.	0,01
10/10/2018	213	SIKA ECUATORIANA S.A.	<u>0,01</u>
			10.267,27

Cabe señalar que de acuerdo con la resolución SC: DSC: G: 13.002 emitida por la Superintendencia de Compañías. En sus artículos 3 y 4, la compañía tiene la obligación de reportar las ventas a crédito a la Superintendencia de Compañías y a la Dirección Nacional de Registro de Datos Públicos (DINARDAP). No se evidencia que la información haya sido enviada.

En la cuenta deudoras varios se encuentran registrada el pago al SRI por patentes de conservación del área minera el valor \$ 1.965.81. correspondiente al año 2018 (pagado dos veces al SRI)

NOTA No. 3 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
1122	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
112201	Retencones AIR años anteriores	7.734,34	37.085,23
112202	Anticipo Impuesto a la Renta (1)	3.895,34	
112203	Retenciones AIR 2018	29.992,83	1.728,90
112208	IVA saldo a favor	13.162,87	2.705,63
		54.785,38	41.519,76

(1) El crédito tributario de \$37.085,23 se encuentra registrado en el asiento contable 549. Registro que se ha efectuado bajo NEC, inobservando la normativa NIIF para Pymes, asiento contable que debió efectuarse al cierre del ejercicio 2017.

549 - DECLARACION IMPTO RENTA 2017(2018-04-18 12:02:15)		
Cuenta	Debe	Haber
31501 - Resultados de Ejercicios Anter	641,94	0,00
112201 - Retenciones AIR años anteriores	37085,23	0,00
112203 - Retenciones AIR Actual	0,00	29992,83
112201 - Retenciones AIR años anteriores	0,00	7734,34
31501 - Resultados de Ejercicios Anter	3895,34	0,00
112202 - Anticipo impuesto a la Renta	0,00	3895,34
	41622,51	41622,51

Cabe señalar que no se evidencia el asiento de registro del impuesto a la renta del ejercicio 2018, el mismo que debe registrarse al 31 de diciembre del 2018.

NOTA No. 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
1125	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
112505	Anticipo a Proveedor	(1) 100.476,34	100.675,30
		100.476,34	100.675,30

El valor más alto es en la cuenta de anticipo a proveedores es por un contrato de horno planta Ramírez por \$60.000,00 dólares.

NOTA No. 5. INVENTARIOS

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
113	INENTARIOS		
113301	Productos Terminados Silice	(1) 13.767,05	13.767,05
		13.767,05	13.767,05

La cuenta de productos terminados no tiene movimiento durante el periodo, el valor del inventario es el mismo del ejercicio 2017, por ende, debe medirse el deterioro de inventario de las Normas Internacionales de Información Financiera que es medir al costo o al valor neto realizable.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

123	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
123101	Inmuebles-Terrenos	20.440,00	20.440,00
123301	Vehículos	248.602,05	248.602,05
123302	Deprec.Acumulada Vehículos	(203.456,02)	(98.229,89)
123401	Maquinarias	514.100,64	514.631,89
123402	Deprec. Acumulada de Maquinaria	(300.571,74)	(236.333,54)
123501	Equipo de Computación	3.439,67	3.439,67
123502	Deprec. Acumulada Equipo de Comp.	(3.439,67)	(3.439,67)
123601	Instalaciones	8.923,50	8.923,50
123602	Amortización Acumulada Instalac.	(5.157,65)	(6.049,97)
123701	Muebles y Enseres	225,11	225,11
123702	Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	(127,36)	(144,16)
123802	Obras en Proceso	1.029,30	1.029,30
123901	Equipos de Oficina	165,18	165,18
123902	Deprec. Acumulada Equipo de Ofici	(150,61)	(161,29)
		284.022,40	453.098,18

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

La propiedad planta y equipo, al revisar el cálculo de la hoja en Excel, los activos se deprecian por line recta

Se evidencia que en la maquinaria (MESA METALICA, MAQUINA INDUSTRIAL PARA COSER SACOS) fueron comprados en el 2014, 2012 y fue depreciado únicamente el año que, adquirido, si el activo es obsoleto, o esta en mal estado, debería dar de baja el activo, en razón que no se sigue depreciando.

En las instalaciones debe enviar a obras en proceso luego de tener el valor total utilizado en las instalaciones, debe cargarse la totalidad a la propiedad planta y equipo y no depreciarse la mano de obra, o los materiales como unidades distintas.

Es recomendable que se calcule la depreciación de los activos hasta el final de su vida útil.

En las revelaciones (notas a los estados financieros) debe dejar constancia el método depreciación, el importe bruto en libros, depreciación acumulada, perdidas por deterioro.

	<u>Vida útil</u>	<u>Valor residual</u>	<u>Observación</u>
VEHICULOS	12	10%	
EQUIPO DE OFICINA	10		
INSTALACIONES	10	10%	
MAQUINARIA	10		
EQUIPO DE COMPUTO			No depreciado
MUEBLES Y ENSERES	10		

NOTA No. 7. ACTIVOS INTANGIBLES

124	ACTIVOS INTANGIBLES		
1242	CONCESIONES MINERAS		
		<u>2017</u>	<u>2018</u>
124201	Concesiones Mineras	(1) 441.027,79	441.027,79
124202	Amortizacion Acum. Consec Mineras	(139.658,52)	(161.709,84)
		301.369,27	279.317,95

Registra las dos concesiones mineras otorgadas por el estado, así como su amortización anual para los 20 años del tiempo de explotación, la fecha de registro según anexos es 23/09/2011.

NOTA No.8. ACTIVOS DIFERIDOS

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
125301	Activos por Impuestos Diferidos	(1)	32.689,06
			32.689,06

(1) Registra el impuesto diferido de la perdida del ejercicio 2017
 $\$130.756.24 \times 25\% = 32.689,06$.

NOTA No.8. PASIVO CORRIENTE

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
21101	Proveedores	(1) 38.567,10	4.971,73
		38.567,10	4.971,73

Las cuentas proveedores son obligaciones adquirida el 31 de diciembre de 2018, como el pago de la auditoria, pagos a la responsable de la contabilidad, entre otros.

De las 26 circulares enviadas a proveedores para la confirmación de saldos no se recibe respuesta que indique que de conformidad al saldo contable.

NOTA No. 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

213	OLBIGACIONES ADMINISTI	2017	2018
21302	IVA a Pagar	57,00	
21307	Retenciones en la Fue	666,46	407,95
21308	Retenciones en la Fue (1)	1.000,67	725,21
213103	Impuesto a la Renta p		7.081,51
		1.724,13	8.214,67

(1) Registran las obligaciones que la compañía tiene con la Administración tributaria como agentes de retención y de percepción. Que corresponden a diciembre del 2018 ha cancelarse en el mes de enero.

En la cuenta impuesto a la renta registra el impuesto causado del ejercicio 2018, pero no el crédito tributario que refleja en formulario 101.

NOTA No. 10. SUELDOS Y PROVISIONES

2141	PROVISIONES SOCIALES	2017	2018
214101	Sueldos a Pagar	5.788,43	5.708,12
214102	Décimo Tercer Sueldo (1)	564,66	303,73
214103	Décimo Cuarto Sueldo	1.250,00	1.093,75
		7.603,09	7.105,60

(1) En cuanto a sueldos según el mayor corresponde al rol del mes de diciembre, hay una diferencia de \$0,02, que no es material, sin embargo, debe ajustarse.

En el mayor del décimo tercero se registra el valor de la provisión del mes de diciembre.

En el mayor del décimo cuarto se encuentra la provisión de agosto a diciembre.

NOTA No. 11 OBLIGACIONES CON EL IESS

2142	OBLIGACIONES CON EL IESS	2017	2018
214201	Aporte Individual	640,34	627,89
214202	Aporte Patronal (1)	823,32	807,30
214204	Préstamos	178,06	423,69
		1.641,72	1.858,88

Son las obligaciones que la compañía tiene que cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tanto el aporte patronal como el aporte personal.

En la cuenta prestamos se encuentra una diferencia del saldo inicial de \$12,20 no cancelada al IESS por préstamos quirografarios del mes de marzo del 2017, el mismo que debería ser cancelado, observación que se mantiene.

NOTA No. 12 ANTICIPO CLIENTES

217	ANTICIPO DE CLIENTES		2017	2018
21701	Anticipo de Clientes	(1)	<u>93.141,43</u>	<u> </u>
			93.141,43	

(1) En la cuenta anticipo clientes no hay movimiento al ejercicio 2018.

NOTA No. 13. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

223	OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		2017	2018
22301	Otros Pasivos Largo Plazo	(1)	<u>474.358,71</u>	<u>596.031,23</u>
			474.358,71	596.031,23

(1) En la cuenta Otros Pasivos largo plazo el valor más representativo es de Plásticos Rival, pero para recibir estos valores la compañía Minerawantza debería firmar un contrato de mutuo y la aprobación de la junta de Socios, además, en el anexo de cuentas por pagar no es el mismo que se encuentra en las cuentas por pagar (sumadas las cuentas por pagar corto y a largo plazo).

NOTA No. 14 PROVISIONES

			2017	2018
22401	Provision Jubilación Patrona	(1)	<u>16.170,10</u>	<u>15.683,49</u>
22402	Provisión Desahucios Largo		<u>3.395,16</u>	<u>3.109,03</u>
			19.565,26	18.792,52

(1) La empresa no realiza las provisiones para jubilación patronal ni desahucio en el presente periodo.

NOTA 15. PATRIMONIO NETO

3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO NETO		
31101	Capital Social		
		<u>2017</u>	<u>2018</u>
		400,00	400,00
314	RESERVAS		
31401	Reserva Legal		
		(1) 1.502,29	1.502,29
31404	Otras Reservas	533.027,79	334.023,05
315	RESULTADOS ACUMULADOS		
31501	Resultado de ejercicios anteriores	(2) (275.625,58)	-
31502	Resultados del Ejercicio	(3) (130.756,24)	(32.394,76)
		<u>130.565,26</u>	<u>305.548,58</u>

Inicialmente los socios de la compañía eran los señores Burneo Jorge, Burneo Juan, Burneo Roberto y señor Beltrán Fernando y en julio 2011 efectúan sesión de participaciones y el capital suscrito y pagado está conformado por Plásticos Rival Cía. Ltda., en 99% y por señor Ramon Ottati José el 1% desde julio del 2011 no ha variado el valor su constitución.

La Reserva Legal sobrepasa el 20% del capital social, En el presente periodo ya no se calcula dicha reserva.

En el acta celebrada el quince de marzo del 2019 se solicita absorber las perdidas con otras reservas, cambia la política de depreciación y la diferencia se absorbe con pérdidas acumuladas y otros cambios; al estar los estados financieros emitidos este cambio debe efectuarse en el año 2019. En cuanto a las utilidades acumuladas son disminuidas por la aplicación del acta de junta de socios, por esta aplicación debió efectuar asientos contables en el 2019.

NOTA 16. INGRESOS

4	INGRESOS		<u>2018</u>
41	INGRESOS OPERACIONALES		
411	VENTAS		197.585,43
4111	VENTAS LOCALES		197.585,43
411101	Ventas Silice	(1) 157.794,42	157.794,42
41103	Ventas Servicios		15.000,00
42101	Intereses ganados		56,22
42104	Ingresos No Operacionales		24.734,79
42105	Ingresos por Impuestos Diferidos		32.689,06
	TOTAL INGRESOS		230.274,49

(1) Los ingresos corresponden a las ventas de sílice asciende a \$157.794,42 relacionado al giro ordinario del negocio estos ingresos se sustentan en las facturas de venta, y otras ventas por \$15.000,00 corresponden a ingresos de transporte de materiales; los valores recibidos por intereses.

Como otros ingresos operacionales se registra el reverso de algunas transacciones, y/o pagos no efectuados.

En ingresos por impuestos diferidos están registrados el impuesto diferido de la pérdida del 2017, que debió ser efectuada en el ese periodo.

NOTA 17. COSTOS

5112	COSTOS DE EXPLOTACION	2018
51120101	Sueldos y Jornales Explotación	12.587,88
5112020101	Aporte Patronal Explotación	1.529,44
5112020201	Fondos de Reserva Explotación	1.049,02
5112020301	Décimo Tercero Explotación	1.042,58
5112020401	décimo Cuarto Explotación	772,00
5113020101C	Servicios Básicos Explotación	605,08
51130402	Mantenimiento Activos Fijos Explotación	-
51130502	Depreciación Activos Fijos Explotación	10.070,00
51130601	Suministros y Materiales Explotación	107,14
51130802	Gastos Varios Explotación	4.726,94
51131002	Otros Gastos Peronal Explotación	91,18
511311	Movilidad y Viáticos	60,00
51131202	Combustibles y Lubricantes Explotación	682,11
5113	COSTOS DE PRODUCCION	
51120102	Sueldos y Jornales Producción	14.246,76
51120202	Aporte Patronal Producción	1.731,00
51120202	Fondos de Reserva Producción	1.187,16
5112020302	Décimo Tercero Producción	1.187,16
5112020402	Décimo Cuarto Producción	1.158,00
5113020101C	Servicios Basico Producción	2.594,58
51130401	Mantenimiento Volquetes	2.967,02
51130403	Mantenimiento Activos fijos Producción	3.465,71
51130503	Depreciación Activo Fijos Producción	32.380,03
51130602	Suministros y Materiales Producción	6.315,25
51130603	Suministros y Materiales Volquetes	5.737,15
51130801	Gastos Varios Producción	11.122,50
51131001	Otros Gastos Personal Producción	468,87
51131201	Combustibles y Lubricantes Volquetes	4.625,17
51131203	combustibles y Lubricantes Producción	7.762,01
511313	Amortización Activos Intangibles	22.051,32
		152.323,06

(1) Representa los costos incurridos en la cancelación de sueldos y beneficios sociales a trabajadores, mantenimiento de propiedad planta y equipo, suministros para exploración, combustible necesario para la extracción y transporte de materiales.

Los costos que se contabilizan en base al acumulado o devengado corresponden a las actividades ordinarias del negocio.

Se encuentran los sueldos y jornales producción, los beneficios sociales, mantenimiento activo fijos producción, suministros y materiales producción, combustibles y lubricantes volquetes otros gastos necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

NOTA No. 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS -VENTAS- FINANCIERAS

521	GASTOS DE ADMINISTRACION	2018
52101	Papelería y Utiles	1.455,55
52102	Servicios	1.303,61
52103	Alquileres Pagados	1.920,00
52105	Movilidad y Viaticos	84,20
52107	Sueldos y Jornales	45.600,00
5210801	Aporte Patronal	5.540,40
5210802	Fondos de Reserva	3.800,04
5210803	Décima Tercera Remuneración	3.550,04
5210804	Décima Cuarta Remuneración	615,75
52110	Depreciación Activo Fijos	919,80
52112	Otros Gastos de Personal	-
5211401	Impuestos y contribuciones	15.316,79
5211402	Gastos IVA	2.147,55
5211404	Gasto Impuesto a la Renta	7.081,51
52117	Honorarios Profesionales	2.570,22
52120	Fletes	1.156,51
52122	Comisiones a Terceros	(1) 135,65
522	GASTOS DE VENTA	
52201	Papelería y Utiles	3.133,63
52202	Servicios	2.561,11
52205	Movilidad y Viaticos	97,94
52207	Sueldos y Jornales	7.800,00
5220801	Aporte Patronal	947,76
5220802	Fondos de Reserva	650,04
5220803	Décima Tercera Remuneración	650,04
5220804	Décima Cuarta Remuneración	386,00
52212	Otros Gastos de Personal	-
523	GASTOS FINANCIEROS	
52301	Intereses Pagados	226,66
52304	Ajuste Centavos	0,09
524	OTROS GASTOS	
52402	Gastos No deducibles	695,30
	TOTAL GASTOS	110.346,19

- (1) Los gastos de administración están compuestos por los impuestos, los sueldos de administración y de ventas los beneficios sociales y otros necesarios para la operación de la compañía.

Se utiliza la cuenta de gasto impuesto a la renta de acuerdo a las normas internacionales de información financiera.

NOTA No. 20. ESTADO DE FLUJO DE FLUJO

El estado de flujo de efectivo es una de las herramientas financieras para ver en que actividades a gasto o costos se han utilizado los recursos o los ingresos la compañía y así la gerencia o los administradores puedan optimizar los gastos se puede observar las fuentes de financiamiento.

NOTA No. 21. 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.

NOTA No. 22 OTRAS

No entrega evidencias del envío a la Dinardap, únicamente del envío a la Superintendencia de Compañías de la cartera en forma trimestral.

NOTA No. 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El juego de estados financieros ha sido aprobado por la Gerencia de la compañía, que comprende: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios Patrimonio, estado del Flujo de efectivo, y las notas explicativas, al 31 de diciembre de 2018 y a criterio de Gerencia no existirán objeciones para la aprobación de los socios, una vez que se realice la junta.

Atentamente,



Dra. Patricia Rivas Salazar
RNAE No. 346.
MAT. 21.944

COMPAÑÍA MINERAWANTZA CÍA. LTDA.

CONTROL INTERNO

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Fecha: Loja, 19 de abril 2019

Loja- Ecuador

Señor

Ing. José Fernando Román Ottati,

Gerente COMPAÑÍA MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA

Loja.

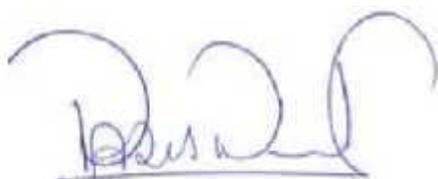
El presente informe está dirigido para información y uso de la Gerencia de la Compañía, y otros miembros de la empresa, hemos auditado los estados financieros de la Compañía "COMPAÑÍA MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA.", correspondientes al 2018, además. en la planeación y ejecución de nuestra auditoría se considera su estructura de control interno con el propósito de verificar los niveles de control de la compañía que permitan tener una certeza razonable de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2018 y que la propiedad planta y equipo como la propiedad de inversión se encuentran adecuadamente salvaguardados.

Incluimos también nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos administrativos y operativos, por lo que se emitido nuestras recomendaciones, las que surgen de las observaciones encontradas en nuestra revisión

Condiciones reportables, incluyen deficiencias en el diseño y operación de la estructura de control interno que, a nuestro juicio, pueden afectar las operaciones de registro, proceso, resumen e información de datos financieros consistentes con las afirmaciones de la gerencia sobre los estados financieros.

Estaremos gustosos de aclarar nuestros comentarios.

Atentamente,



AUDITORA EXTERNA
REG. RAE No. 346
Registro C.P.A. No. 21.944

Análisis No. 1

Área auditada:	Control Interno Administrativo
Responsable de la Aplicación:	Gerencia
Rubro:	Envió información Superintendencia de Bancos.
Cuenta:	No se evidencia él envió.
Riesgo	<u>Alto</u>
Conclusión:	A partir del ejercicio 2019 se debe enviar a la Superintendencia de Bancos la información de créditos, que se enviaba a la Dinardap, conforme el nuevo formato, ya que hay cartera de clientes.

RECOMENDACIÓN No. 1:

Elaborará en forma mensual la información pertinente a la DINARDAP. (recurrente).

Análisis No. 2

Área auditada:	Departamento Contable.
Responsable de la Aplicación:	Contabilidad.
rubro:	Inventario
Cuenta:	No existe moviente desde años anteriores.
Riesgo	<u>Alto</u>
Conclusión:	Al registrar en el estado financiero la cuenta Producto Terminado sin movimiento.

RECOMENDACIÓN No. 2:

Inventario deben realizar las gestiones tendientes a reclasificar esta cuenta la misma que no refleja la situación actual de la compañía. (recurrente)

Análisis No. 3

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia.
<u>Condición</u>	Manual de procedimientos
Riesgo	<u>Alto.</u>
Conclusión:	Manual de procedimientos no se evidencia hasta la emisión del presente informe, pese que indica en el cumplimiento de observaciones que se iniciado su elaboración.

RECOMENDACIÓN No. 3:

Elaborará un manual de procedimientos el cual se constituya en un instrumento de información detallado e integral, que contenga, en forma ordenada y sistemática, instrucciones, responsabilidades e información sobre políticas, funciones, sistemas y reglamentos de las distintas operaciones o actividades que se deben realizar individual y colectivamente en una empresa, en todas sus áreas, secciones, departamentos y servicios, sanciones, obligaciones, determinar la autoridad superior, entre otras especificaciones.

Análisis No. 4

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia.
<u>Condición</u>	No evidencia Grabaciones de Juntas.
Riesgo	<u>Alto</u>
Conclusión:	No evidencia grabaciones de Juntas, la administración tiene que verificar el cumplimiento de esta disposición y evitar sanciones.

RECOMENDACIÓN No. 4:

Presidencia y Gerencia. Dara cumplimiento a la Ley de Compañías Art. 119 "Las Juntas generales son ordinarias y extraordinarias y se reunirán en el domicilio principal de la Compañía, previa convocatoria del administrador o gerente. Las ordinarias se reunirán por lo menos una vez al año dentro de los tres meses posteriores a la finalización del ejercicio económico de la Compañía, las extraordinarias en cualquier época en que fuera

convocadas...” (recurrente). Además, debe observar lo estipulado en la resolución No. 14 Registro oficial No. 371 del vigente desde el 10 de noviembre del 2014, emitida por la Superintendencia de Compañías, en el cual indica que deben ser gravadas las juntas, no se entrega la evidencia de cumplirse con este

Análisis No. 5

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia.
<u>Condición</u>	Reglamento de Seguridad y Salud
Riesgo	<u>Alto.</u>
Conclusión:	En el cumplimiento de observaciones indica que asistieron seminario, pero no entrega evidencias, pero cabe señalar en el seminario efectuado por el Ministerio manifiesta que deben elaborar un reglamento con especificaciones de seguridad por el objeto social de la compañía y el riesgo para quien trabaja en este tipo de empresas.

RECOMENDACIÓN No. 5.

La compañía tiene la obligación de elaborar el Reglamento de Seguridad y Salud con especificaciones mínimas por el objeto social que mantiene.

Análisis No. 6

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia:
<u>Condición</u>	Guía básica de prevención del lavado de activos.
Riesgo	<u>Alto</u>
Conclusión:	No se evidencia laborar la guía básica de prevención del lavado de activos.

RECOMENDACIÓN No. 6

De acuerdo con la resolución emitida por la Unidad de Análisis Financiero y Económico No. UAFE-DG-SO-2017-0002 emitida el 14 de junio de 2017 en el cual manifiesta que Las personas naturales, sociedades civiles y corporaciones, que no cuenten con un organismo de control; y, las personas jurídicas, asociaciones y consorcios sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros deben elaborar la guía básica de prevención del lavado de activos y del financiamiento de delito si no son sujetos obligados a informar de acuerdo con las disposiciones de la normativa vigente. y en el tercer inciso de esta resolución manifiesta que “en la Disposición Transitoria Segunda de la Resolución No. UAFE-DG-SO-2017-0002 de 14 de junio de 2017 sustituir: "En el plazo improrrogable de cuarenta y cinco (45) días" por "En el plazo improrrogable de ciento siete (107) días" “.

Análisis No. 7

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia y Contabilidad:
<u>Condición</u>	Afiliación y descuento porcentaje de la circular 303
Riesgo	<u>Alto</u>
Conclusión:	Está afiliada el Gerente de la compañía, pero no esta aplicando la totalidad de la circular 303.

RECOMENDACIÓN No. 7.

La gerencia debe aplicar la circular 303 afiliación a los representantes legales y descontar el porcentaje y código establecido.

Análisis No. 8

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia y Contabilidad:
<u>Condición</u>	<u>Notas estados financieros</u>
Riesgo	<u>Alto</u>
Conclusión:	En las Notas estados financieros se debe observar algunas características que solicita y especifican que se presente en la Norma

Internacional de Información Financiera para
para Pymes.

RECOMENDACIÓN No. 8.

Las Notas estados financieros se debe observar algunas características que solicita y especifican que se presente en la Norma Internacional de Información Financiera para para Pymes como son : la vida útil de la propiedad planta y equipo, el reconocimiento de la propiedad planta y equipo; la medición del deterioro de los instrumentos financieros, la medición del inventario, si existe juicios encontrados de la compañía o demandas judiciales efectuados por la empresa; si existe o existió en el periodo sanciones por autoridades de control; si hubo remediaciones o provisión, o no hay afectación al medio ambiente por parte de la empresa; como se reconoció el ingreso; como se reconoce los egresos; como reconoce el pasivo, la causa de la pérdida; si están en vigencia las concesiones; si hubo hechos posteriores a la presentación de los estado financiero; las partidas significativa del Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo, cuando fue entregado informes de las cuentas por cobrar a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos (DINARDAP).

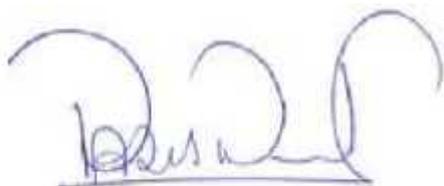
Análisis No. 9

Área auditada:	Departamento Administrativo.
Área Ejecución Recomendación:	Gerencia y Contabilidad:
<u>Condición</u>	<u>Préstamos Quirografarios</u>
Riesgo	<u>bajo</u>
Conclusión:	No se corrige la observación de \$12,20 en la cuenta de préstamos observada en el ejercicio 2017.

RECOMENDACIÓN No. 9

Corregir o cancelar el valor de \$12,10 de la cuenta de préstamos quirografarios, pese a que es inmaterial, el valor.

Atentamente,



C.P.A. Dra. Patricia Rivas Salazar
AUDITORA EXTERNA
REG. RNAE No. 346
Registro C.P.A. No. 21.944

MINERAWANTZA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVA 2018- 2017

Al 31 de diciembre de 2018

Pag. 1 de 2

1	ACTIVO	NOTA	2018	2017	VARIACIÓN	VARIACIÓN
111	EFFECTICO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				ABSOLUTA	RELATIVA
11110301	Caja Chica Planta Namirez		1.200,00	1.200,00	-	0%
11110302	Caja Chica Loja	1	430,00	430,00	-	0%
111204	Banco Pichincha Cta. Cte. 3489654004		5.574,82	(7,55)	5.582	-73939%
112101	Clientes		10.267,28	5.155,17	5.112	99%
112112	Deudores Varios	2	1.965,81	3.951,64	(1.986)	-50%
112201	Retencones AIR años anteriores		37.085,23	7.734,34	29.351	379%
112202	Anticipo Impuesto a la Renta			3.895,34	(3.895)	-100%
112203	Retenciones AIR 2018	3	1.728,90	29.992,83	(28.264)	-94%
112208	IVA saldo a favor		2.705,63	13.162,87	(10.457)	-79%
112505	Anticipo a Proveedor	4	100.675,30	100.476,34	199	0%
113301	Inventario -Productos Terminados Silice	5	13.767,05	13.767,05	-	0%
123	ACTIVO NO CORRIENTE				-	#¡DIV/0!
123	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				-	#¡DIV/0!
123101	Inmuebles-Terrenos		20.440,00	20.440,00	-	0%
123301	Vehículos		248.602,05	248.602,05	-	0%
123302	Deprec.Acumulada Vehículos		(98.229,89)	(203.456,02)	105.226	-52%
123401	Maquinarias		514.631,89	514.100,64	531	0%
123402	Deprec. Acumulada de Maquinaria		(236.333,54)	(300.571,74)	64.238	-21%
123501	Equipo de Computación		3.439,67	3.439,67	-	0%
123502	Deprec. Acumulada Equipo de Comp.		(3.439,67)	(3.439,67)	-	0%
123601	Instalaciones	6	8.923,50	8.923,50	-	0%
123602	Amortización Acumulada Instalac.		(6.049,97)	(5.157,65)	(892)	17%
123701	Muebles y Enseres		225,11	225,11	-	0%
123702	Deprec. Acumulada Muebles y Enseres		(144,16)	(127,36)	(17)	13%
123802	Obras en Proceso		1.029,30	1.029,30	-	0%
123901	Equipos de Oficina		165,18	165,18	-	0%
123902	Deprec. Acumulada Equipo de Ofici		(161,29)	(150,61)	(11)	7%
124201	Conseciones Mineras	7	441.027,79	441.027,79	-	0%
124202	Amortizacion Acum. Consec Mineras		(161.709,84)	(139.658,52)	(22.051)	16%
125301	Activos por Impuestos Diferidos	8	32.689,06		32.689	
	TOTAL ACTIVO		940.505,21	765.149,70	175.355,51	23%

Las notas adjuntas son parte de los Estados Financieros

2	PASIVOS				-	
21	PASIVO CORRIENTE				-	
211	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-	
21101	Proveedores	9	4.971,73	38.567,10	(33.595)	-87%
21302	IVA a Pagar			57,00	(57)	-100%
21307	Retenciones en la Fuente IVA		407,95	666,46	(259)	-39%
21308	Retenciones en la Fuente AIR	10	725,21	1.000,67	(275)	-28%
213103	Impuesto a la Renta por pagar		7.081,51		7.082	
214	OBLIGACIONES BENEFICIO DE LEY				-	
2141	PROVISIONES SOCIALES				-	
214101	Sueldos a Pagar		5.708,12	5.788,43	(80)	-1%
214102	Décimo Tercer Sueldo	11	303,73	564,66	(261)	-46%
214103	Décimo Cuarto Sueldo		1.093,75	1.250,00	(156)	-13%
2142	OBLIGACIONES CON EL IESS				-	
214201	Aporte Individual	12	627,89	640,34	(12)	-2%
214202	Aporte Patronal		807,30	823,32	(16)	-2%
214204	Préstamos		423,69	178,06	246	138%
217	ANTICIPO DE CLIENTES				-	
21701	Anticipo de Clientes	13		93.141,43	(93.141)	-100%
22	PASIVO NO CORRIENTE				-	
223	OTROS PASIVOS LARGO PLAZO				-	
22301	Otros Pasivos Largo Plazo	14	596.031,23	474.358,71	121.673	26%
22401	Provisión Jubilación Patronal Largo Plazo	15	15.683,49	16.170,10	(487)	-3%
22402	Provisión Desahucios Largo Plazo		3.109,03	3.395,16	(286)	-8%
3	PATRIMONIO				-	
31	PATRIMONIO NETO				-	
31101	Capital Social		400,00	400,00	-	0%
314	RESERVAS				-	
31401	Reserva Legal		1.502,29	1.502,29	-	0%
31404	Otras Reservas	16	334.023,05	533.027,79	(199.005)	-37%
315	RESULTADOS ACUMULADOS				-	
31501	Resultado de ejercicios anteriores		-	(275.625,58)	275.626	-100%
31502	Resultados del Ejercicio		(32.394,76)	(130.756,24)	98.361	-75%
			940.505,21	765.149,70	175.355,51	23%

Las notas adjuntas son parte de los Estados Financieros

COMPAÑÍA MINERAWANTZA COMPAÑÍA LIMITADA
MATERIALIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PT
005

OBJETIVO:

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

RESULTADO:

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

Total Activos	940.505
Total Ingresos	230.274
Valor mayor	940.505

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

Materialidad =	26.287	3%
R-2	13.144	(a)
Limite de diferencias de auditoría LDA	381	(b)

PROCEDIMIENTO:

Se compara los activos totales y los ingresos operacionales para obtener la materialidad.

MARCAS DE AUDITORIA:

(a)	La importancia relativa R=2 se ha considerado a fin de definir el error tolerable en los estados financieros hasta el 50% de la materialidad de los estados financieros de la Compañía.
(b)	Se ha considerado un 3% de la materialidad para evaluar las diferencias de auditoría no corregidas por la administración de acuerdo a la NIA 330

Elaborado por:
Revisado por: PRS
Fecha: 20 DE MARZO 2019