

27 DE JULIO DEL 2018

MIGUEL ANGEL ALVEAR

EMPRESA EXPLOMINAS
INFORME DE COMISARIO

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

Cuenca a 27 de julio del 2018

Sres.

ACCIONISTAS EMPRESA EXPLOMINAS S.A.

Ciudad.

A los Señores Accionistas de Explominas:

En cumplimiento a lo establecido en las disposiciones legales vigentes en el Art. 279 de la Ley de Compañías y a los estatutos de la compañía, en calidad de Comisario de EXPLOMINAS S. A. pongo a consideración et informe correspondiente al ejercicio económico del 2017, que ha sido preparado sobre la premisa de los Estados Financieros entregados por la administración, y mediante la aplicación de normas y principios de auditoría aceptados.

Mi opinión sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, según el examen realizado, es que han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, aplicados uniformemente y con los adecuados procedimientos de control interno.

La Administración ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de Junta General de Accionistas. El libro de Actas y los libros de Contabilidad y demás documentos se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

De acuerdo al Estado de Resultados Integrales y Estado de Situación Financiera, la compañía evidencia su posición actual, sobre la cual emitimos el presente informe:

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

ACTIVO NO CORRIENTE.

Al cierre del año 2017 esta cuenta fue el 24% del total de activos con un resultado al cierre de USD\$ 134.071, se observa una disminución frente al año 2016 por un 4% con un valor menor de USD\$ 5.716 dólares, el cierre del año 2016 fue de USD\$ 139.787 dólares.

Activo Fijo:

Representa el 99,4% del total de activos con un valor al cierre del año 2017 de USD\$ 133.993 dólares, en el año 2016 presento un resultado de USD\$ 137.663 y fue el 98,4% sobre los activos totales, la disminución entre los dos años fue de USD\$ 3.670 dólares.

PASIVOS:

En el año 2017 al cierre presento un resultado de USD\$ 235.057 dólares y fue un 42% sobre el total de pasivo más patrimonio, al cierre del año 2016 el resultado que presento fue de USD\$ 393.309 se observa una disminución de USD\$ 158.252 dólares un 40% menos entre los años analizados.

Pasivo Corriente

Al cierre del año 2017 fue el 39% del total de pasivos con un resultado de USD\$ 91.595, que frente al año 2016 se observa una disminución por un 65% con un valor de USD\$ 174.771. El cierre del año 2016 fue de USD\$ 266.365 y fue el 68% del total de pasivos

Documentos y Cuentas por Pagar:

Representa el 77% del total del pasivo corriente en el año 2017, presenta un resultado de USD\$ 71.124 mientras que en el año 2016 fue de USD\$ 237.153, se observa una disminución por un monto de USD\$ 166.029 dólares que porcentualmente es un 70% menos.

Impuestos Corrientes:

Constituyen el 8,2% del total del pasivo en el año 2017 presenta un valor de USD\$ 7.525, se observa una disminución del 42% con un monto de USD\$ 5.406 frente el año 2016 que cerró con un resultado de USD\$ 12.930 y fueron el 4,8% del total de pasivos

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

Beneficios Empleados. provisiones:

Esta cuenta al cierre del año 2017 fue el 14% del total de pasivos corrientes con un resultado al cierre de USD\$ 12.946 dólares, se puede observar un 20% menos en relación con el año 2016 que cerró con un resultado de USD\$ 16.282 dólares. El monto que disminuye entre los años analizados es de USD\$ 3.336 dólares.

PASIVOS NO CORRIENTES:

Representan un del total de pasivos y patrimonio el 61% con un resultado de USD\$ 143.462, en el análisis existe un aumento de USD\$ 16.518 con un 11% de incremento frente al año 2016 que cerró con un monto de USD\$ 126.944 y fue el 55% del total de pasivo más patrimonio.

Provisiones Jubilación y Desahucio:

En el año 2017 presento un resultado de USD\$ 115.995 dólares con una participación del 80% sobre el total de pasivos no corrientes, en el año 2016 presento un resultado de USD\$ 99.475 dólares que fue el 78% del total de pasivos no corrientes, se observa un incremento de USD\$ 16.519 dólares un 14% más entre los años analizados.

Cuentas por pagar relacionados

Al cierre del año 2017 presento un resultado de USD\$ 27.468 dólares, se observa un incremento del 25% sobre el año 2016 que cerro un monto de USD\$ 20.468 dólares, no existe variación en el monto.

PATRIMONIO:

Se constituye en el 58% del total de pasivos y patrimonio con un resultado de USD\$ 328.653 dólares en el año 2017, se puede observar un aumento USD\$ 8.931 dólares frente al año 2016, que cerró con un monto de USD\$ 319.772 dólares. En este año represento un 45% del total de pasivos y patrimonio.

Capital:

La cuenta de capital no tiene variación tanto en el cierre del año 2017 como en el año 2016, que presento un resultado de USD\$ 380.000 dólares.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

Reservas:

AL cierre del año 2017 esta cuenta fue el 92% del total de patrimonio con un resultado de USD\$ 301.813 dólares, se observa un incremento del 13% frente al año 2016 que cerró con un monto de USD\$ 263.478 dólares, el valor de aumento fue de USD\$ 38.335

Resultados Acumulados por Adopción NIFFS:

AL cierre del año 2017 y del año 2016 no existe variación sigue presentando un valor negativo de USD\$ - 81.528 dólares. Y con un - 24% de impacto sobre el total de patrimonio entre los dos años.

Resultados Ejercicios Anteriores

El resultado que presenta en el año 2017 y 2016 no sufre variación y fue un negativo de USD\$ -272.329 dólares, el impacto porcentual sobre el total de patrimonio es, para el año 2017 del -82% y para el año 2016 del -85%

Otros Resultados Integrales (ORI):

Representan el -4,29% del total de patrimonio con un resultado de USD\$ -14.103 para el año 2017, en el año 2016 tuvo un resultado de USD\$ 8.234 esto es un 2,5% del total de patrimonio.

Utilidad / Perdida del ejercicio:

AL cierre del año 2017 la empresa presenta una utilidad de USD\$ 14.800 dólares que fue un 4,5% del patrimonio, al cierre del año 2016 la utilidad generada es de USD\$ 38.355 esto es un 11,9% del total de patrimonio, se observa una disminución en USD\$ 23.535 dólares. Un 61% menos entre los años analizados.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS

Ingresos Operacionales:

AL cierre del año 2017 la empresa presenta un ingreso por un valor de USD\$ 319.946, se observa un incremento frente al año 2016 de USD\$ 6.787 dólares, las ventas del año 2016 fueron de USD\$ 313.159 dólares. La variación entre los dos años analizados es de un 2,1% más.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

EGRESOS

Costos Operación:

La cuenta de costos de la empresa al cierre el año 2017 presento un resultado de USD\$ 182.709 dólares, se observa un incremento del 26% con un aumento de USD 48.035 dólares entre los dos años, el cierre del año 2016 presento un resultado de costos por USD\$ 134.674

Utilidad Bruta:

Se evidencia una disminución del 23% con un valor de USD\$ 41.248 dólares. El valor del cierre del año 2017 fue de USD\$ 137.236, frente al cierre del año 2016 que fue de USD\$ 178.485 dólares.

Gastos de Administración:

Los resultados de los gastos administrativos en el año 2017 fueron de USD\$ 114.891 dólares. Se observa una disminución del 9.6% frente al año 2016 que cerró con un valor de USD\$ 127.168 dólares, el valor fue de USD\$ 12.277 dólares menos.

Utilidad Operacional:

La utilidad operacional del año 2017 fue de USD\$ 22.346 dólares. Para el cierre del año 2016 presento un resultado de USD\$ 51.317 dólares, se observa una disminución del 56% entre los dos años analizados.

Utilidad/ Perdida Antes de Impuestos.

La utilidad generada antes de pago de impuestos en el año 2017 fue de USD\$ 22.324 dólares, en el cierre del año 2016 presento un resultado de USD\$ 51.317 dólares, se puede observar una disminución de USD\$ 28.942 dólares un 56% menos entre los dos años.

Utilidad Para Accionistas

En el año 2017 la utilidad a disposición de los accionistas fue de USD\$ 14.800 dólares mientras que en el año 2016 la utilidad fue de USD\$ 38.336 dólares. Se observa una disminución de USD\$ 23.536 dólares un 61% menos entre los años analizados.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

ÍNDICES FINANCIEROS

- CAPITAL DE TRABAJO

<u>ÍNDICES FINANCIEROS</u>	2016	2017
capital de trabajo	\$ 306.879	\$ 338.046

- LIQUIDEZ

<u>ÍNDICES FINANCIEROS</u>	2016	2017
liquidez	2,15	4,69

- PRUEBA ACIDA

<u>ÍNDICES FINANCIEROS</u>	2016	2017
prueba acida	2,07	4,49

- ENDEUDAMIENTO

<u>ÍNDICES FINANCIEROS</u>	2016	2017
Endeudamiento	55%	42%
Endeudamiento Patrimonial	123%	72%

- APALANCAMIENTO

<u>ÍNDICES FINANCIEROS</u>	2016	2017
Apalancamiento	223%	172%

- RENTABILIDAD

<u>ÍNDICES FINANCIEROS</u>	2016	2017
Rentabilidad ventas	12,24%	4,63%
rentabilidad activos	5,4%	2,6%
rentabilidad patrimonio	11,99%	4,50%

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

- ROTACIÓN VENTAS / CARTERA

ÍNDICES FINANCIEROS	2016	2017
Rotación de cartera	0,6	0,83
Rotación de ventas	0,44	0,57
Periodo de Cobranza	603	440

- MARGEN BRUTO

ÍNDICES FINANCIEROS	2016	2017
Margen Bruto	57%	43%

Por lo expuesto anteriormente, me permito recomendar a la Junta General aprobar los Estados Financieros a diciembre 31 del 2017.

Atentamente



Ing. Miguel Angel Alvear

0101817542

Comisario Explominas

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

ANEXO 1

EXPLOMINAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (EXPRESADO EN US \$)

ACTIVOS	2016		2017		Variación %	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	34.308	5,98%	24.997	5,82%	(9.311)	27%
CUENTAS POR COBRAR	518.074	90,38%	386.347	89,92%	(131.727)	25%
DIFERIDOS	20.862	3,64%	18.296	4,26%	(2.566)	12%
Total ACTIVO CORRIENTE	573.244	80%	429.640	76%	(\$ 143.604)	25%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	137.663	98,48%	133.993	99,94%	(3.670)	3%
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	2.046,00		-			
OTRAS INVERSIONES	78,00		78,00			
Total ACTIVO NO CORRIENTE	139.787	20%	134.071	24%	(5.716)	4%
TOTAL ACTIVO	713.031	100.00%	563.711	100.00%	(149.320)	20,94%
PASIVOS						
PROVEEDORES LOCALES	237.153	89,03%	71.124	77,65%	(166.029)	70%
IMPUESTOS CORRIENTES	12.930	4,85%	7.525	8,22%	(5.405)	42%
BENEFICIOS EMPLEADOS	16.282	6,11%	12.946	14,13%	(3.336)	20%
Total PASIVO CORRIENTE	266.365	68%	\$ 91.595	39%	(174.770)	65,6%
BENEFICIOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL / DESAHUCIO	\$ 99.476	78,36%	\$ 115.995	80,85%	16.519	14%
CUENTAS X PAGAR RELACIONADAS	\$ 27.468	21,64%	\$ 27.468	19,15%	(0)	0%
Total PASIVO NO CORRIENTE	126.944	32%	143.463	61%	16.518	11,51%
TOTAL PASIVO	393.309	55%	235.057	42%	(158.252)	40%

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	380.000	118,85%	\$ 380.000	115,62%	-	0,0%
RESERVAS	263.478	82,41%	\$ 301.813	91,83%	38.335	13%
RESULTADOS ACUMULADAS POR ADOPCIÓN DE LAS NIFFS	(81.528)	-25,50%	(\$ 81.528)	-24,81%	0	0%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(272.329)	-85,18%	(272.329)	-82,86%	(0)	0%
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO	38.335	11,99%	14.800	4,50%	(23.535)	61%
ORI	(8.234)	-2,58%	(14.103)	-4,29%	(5.869)	42%
TOTAL PATRIMONIO	319.722	45%	328.653	58%	8.931	2,72%

ANEXO 2						
EXPLOMINAS						
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (EXPRESADO EN US \$)						
Pérdidas y Ganancias	2016	%	2017	%	diferencia	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 313.159	100,00%	\$ 319.946	100,00%	\$ 6.787	2,12%
COSTO DE VENTAS	\$ 134.674	43,00%	\$ 182.709	57,11%	\$ 48.035	26,29%
UTILIDAD BRUTA	\$ 178.485,00	57,00%	\$ 137.236,68	42,89%	(\$ 41.248)	23%
GASTOS ADMINISTRACIÓN	\$ 127.168	40,61%	\$ 114.891	35,91%	(\$ 12.277)	9,65%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 127.168	40,61%	\$ 114.891	35,91%	(\$ 12.277)	9,65%
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 51.317	-13,30%	\$ 22.346	7%	(\$ 28.971)	-56%
- Gastos Financieros	(\$ 51)	-0,02%	(\$ 22,00)	0,0%	\$ 29	56,86%
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 51.266	16,37%	\$ 22.324	7,0%	(\$ 28.942)	-56%
IMPUESTO A LA RENTA (A)	(\$ 12.930,00)		(\$ 7.524,00)		(\$ 20.454,00)	
Utilidad (Pérdida) Neta	\$ 38.336	12,2%	\$ 14.800	-13,31%	(\$ 23.536)	-61%

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

EXPLOMINAS		
Estado de Flujos de Efectivo		
Por el año terminado, diciembre 2017		
	2017	2016
<u>Flujos de Efectivo por actividades de operación</u>		
Efectivo recibido clientes neto	358.807	344.158
pagos a proveedores	(286.196)	(131.972)
pagos a empleados	(78.900)	(178.480)
Impuesto a la renta	-	-
Intereses cobrados netos	(22)	-
<u>Efectivo Neto proveniente de (usado en) actividades de operación</u>	<u>(6.311)</u>	<u>33.706</u>
<u>Flujos de efectivo por actividades de inversión</u>		
efectivo proviene de :		
Reembolso de seguros	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Otros ingresos recibidos	-	-
	=	=
efectivo usado en :		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(3.000)	(13.000)
Incremento en Inversiones		0
Otros pagos efectuados		0
<u>Efectivo neto proveniente de (usado) actividades de inversión</u>	<u>(3.000)</u>	<u>(13.000)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
efectivo proviene de :		
Prestamos corto plazo		-
Prestamos largo plazo		-
efectivo usado en :		
Prestamos largo plazo		-
Prestamos corto plazo		-
Pago Dividendos		-
Otros pagos por actividades de financiamiento		-
<u>Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento</u>		<u>-</u>
<u>Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes</u>	<u>(9.311)</u>	<u>20.706,0</u>
<u>Efectivo y equivalentes al inicio de año</u>	<u>34.308</u>	<u>13.602</u>

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2017
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

<i>Efectivo y equivalentes al final de año</i>		<i>24.997</i>	<i>34.308</i>
EXPLOMINAS	-		
Por el año terminado, diciembre 2017	-		
Resultado Integral del Ejercicio		2017	2016
perdida del ejercicio		14.800	38.335
<i>Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación</i>			
Gasto por Depreciaciones	6.670	6.719	
Gasto por amortizaciones	2.046	-	
15% Participación trabajadores	3.939	9.047	
Impuesto a la renta	7.524	12.930	
	20.179	28.696	
<i>Variaciones en los componentes del capital de trabajo</i>			
(Aumento) disminución de cuentas x cobrar clientes	38.861	30.998	
(Aumento) disminución de proveedores	(83.488)	(64.324)	
(Aumento) disminución de obligaciones con empleados	3.336	-	
	(41.291)	(33.326)	
<i>total ajustes</i>	-	(21.112)	(4.630)
<i>Efectivo proveniente de (usado en) las operaciones</i>	(6.312)	33.705	