

Cuenca a 25 de agosto del 2020

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 2019, 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:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS:

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa presento un total de activos con un resultado USD\$ 654.556 dólares, se observa un incremento en un monto de USD\$ 50.285 dólares lo que representa un 7,68% más en relación al año 2018 que cerró con un resultado de USD\$ 604.271 dólares

ACTIVO CORRIENTE:

Al cierre del año 2019 presento un resultado de USD\$ 522.624, existe un incremento de un 9% sobre el año 2018, que presento un resultado de USD\$ 473.342

Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Constituye el 18,6% del total de activos corrientes durante el año 2018 que presento un resultado al cierre de USD\$ 88.071 dólares, existe una disminución del 92% en relación con el año 2019 que presento un resultado de USD\$ 7.260 dólares y fue el 1,38% del total de activos corrientes.

Documentos y Cuentas por Cobrar:

Al cierre del año 2019 presento un resultado de USD\$ 496.704 y fue el 95% del total de activos corrientes, que en relación con el año 2018 presenta un incremento del 26% con un valor de USD\$ 130.118 el cierre del año 2018 fue de USD\$ 366.586 con un porcentaje sobre el total de activos corrientes del 77%

Gastos Anticipados:

Constituyen el 3,57% del total de los activos corrientes en el año 2019 con un resultado al cierre de USD\$ 18.660; el cierre del año 2018 fue de USD\$ 18.685, existe una disminución de un 0,14%

ACTIVO NO CORRIENTE.

Al cierre del año 2019 esta cuenta fue el 20% del total de activos con un resultado al cierre de USD\$ 131.932, en el año 2018 presento un resultado de USD\$ 130.928 que fue el 22% del total de activos, se observa un incremento de un 1%.

Activo Fijo:

Representa el 98,2% del total de activos con un valor al cierre del año 2019 de USD\$ 129.678 dólares, en el año 2018 presento un resultado de USD\$ 127.838 y fue el 97,6% sobre los activos totales, existe un incremento de un 1%

PASIVOS:

En el año 2019 al cierre presento un resultado de USD\$ 216.055 dólares y fue un 33% sobre el total de pasivo más patrimonio, al cierre del año 2018 el resultado que presento fue de USD\$ 239.045 se observa un incremento de USD\$ 22.990 dólares un 10% más entre los años analizados.

Pasivo Corriente

Al cierre del año 2019 fue el 39% del total de pasivos con un resultado de USD\$ 91.595, que frente al año 2018 se observa una disminución por un 13% con un valor de USD\$ 12.577. El cierre del año 2018 fue de USD\$ 12.577 y fue el 33% del total de pasivos

Documentos y Cuentas por Pagar:

Representa el 68,9% del total del pasivo corriente en el año 2019, con un resultado de USD\$ 105.262 mientras que en el año 2018 fue de USD\$ 45.186, se observa un incremento por un monto de USD\$ 60.076 dólares que porcentualmente es un 57% más.

Impuestos Corrientes:

Constituyen el 25,5% del total del pasivo en el año 2019 presenta un valor de USD\$ 39.075, al cierre del año 2018 esta cuenta presento un resultado de USD\$ 14.755, existe un incremento en un 62% entre los dos años analizados.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

Beneficios Empleados. provisiones:

Esta cuenta al cierre del año 2019 fue el 5,47% del total de pasivos corrientes con un resultado al cierre de USD\$ 8.346 dólares, en el cierre del año 2018 presento un resultado de USD\$ 19.077, existe un incremento de un 32%,

PASIVOS NO CORRIENTES:

Al cierre del año 2019 presento un resultado de USD\$ 63.372, existe una disminución de un 60% frente al cierre del año 2018 que tuvo un cierre de USD\$ 160.028

Provisiones Jubilación y Desahucio:

En el año 2019 presento un resultado de USD\$ 35.904 dólares con una participación del 56% sobre el total de pasivos no corrientes, en el año 2018 presento un resultado de USD\$ 132.560 dólares que fue el 82% del total de pasivos no corrientes, se observa una disminución de USD\$ 96.656 dólares un 73% menos entre los años analizados.

Cuentas por pagar relacionados

Al cierre del año 2019 presento un resultado de USD\$ 27.468 dólares, no se observa que exista variación en relación con el cierre del año 2018 que presento igual resultado.

PATRIMONIO:

Se constituye en el 67% del total de pasivos y patrimonio con un resultado de USD\$ 438.501 dólares en el año 2019, el cierre del año 2018 esta cuenta presenta un resultado de USD\$ 365.225 y fue el 60% del total de pasivos y patrimonio, existe un incremento de un 16,7%.

Capital:

La cuenta de capital no tiene variación tanto en el cierre del año 2019 como en el año 2018, presentaron un resultado de USD\$ 380.000 dólares.

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2019
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

Reservas:

Al cierre del año 2019 esta cuenta fue el 72% del total de patrimonio con un resultado de USD\$ 316.612 dólares, al cierre del año 2018 esta cuenta presento un resultado de USD\$ 303.293. Existe un incremento de un 4%

Resultados Acumulados por Adopción NIFFS:

Al cierre del año 2019 y del año 2018 no existe variación sigue presentando un valor negativo de USD\$ - 81.528 dólares.

Resultados Ejercicios Anteriores

El resultado que presenta en el año 2019 fue negativo de USD\$ -231.550 dólares, al cierre del año 2018 esta cuenta cerro con un valor de USD\$ -259.010. se observa una disminución de un 11%

Otros Resultados Integrales (ORI):

Representan el -4,04% del total de patrimonio con un resultado de USD\$ -17.728 para el año 2019, en el año 2018 tuvo un resultado de USD\$ -18.309 esto es un 5% del total de patrimonio.

Utilidad / Perdida del ejercicio:

Al cierre del año 2019 la empresa presenta una utilidad de USD\$ 72.694 dólares que fue un 16,5% del patrimonio, al cierre del año 2018 la utilidad generada es de USD\$ 40.709 esto es un 11,1% del total de patrimonio, se observa un incremento en USD\$ 31.915 dólares. Un 44% más entre los años analizados.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS

Ingresos Operacionales:

Al cierre del año 2019 la empresa presenta un ingreso por un valor de USD\$ 373.927, en el cierre del año 2018 presento un resultado de USD\$ 337.610 dólares, un incremento de un 9,71% con un valor de USD \$ 36.317.

EGRESOS

Costos Operación:

La cuenta de costos de la empresa al cierre el año 2019 presento un resultado de USD\$ 1839.468 dólares, se observa una disminución del 9,23% con un valor de USD\$ 14.185 dólares entre los dos años, el cierre del año 2018 presento un resultado de costos por USD\$ 153.653

Utilidad Bruta:

AL cierre del año 2018 esta cuenta cerro con un valor de USD\$ 183.957, existe un incremento de un 22% en el año 2019 que cerró con un resultado de USD\$ 234.459 dólares.

Gastos de Administración:

Los resultados de los gastos administrativos en el año 2019 fueron de USD\$ 138.649 dólares. Se observa un incremento en el año 2018 de un 12,6% que cerró con un resultado de USD\$ 131.490 dólares.

Utilidad Operacional:

La utilidad operacional del año 2019 fue de USD\$ 95.810 dólares. Para el cierre del año 2018 presento un resultado de USD\$ 52.467 dólares, se observa un incremento del 45% entre los dos años analizados.

Utilidad/ Perdida Antes de Impuestos.

La utilidad generada antes de pago de impuestos en el año 2019 fue de USD\$ 95.713 dólares, en el cierre del año 2018 presento un resultado de USD\$ 52.444 dólares, se puede observar un incremento de USD\$ 43.269 dólares un 45% más entre los dos años.

Utilidad Para Accionistas

En el año 2019 la utilidad a disposición de los accionistas fue de USD\$ 72.694 dólares mientras que en el año 2018 la utilidad fue de USD\$ 40.779 dólares. Se observa un incremento de un 44%

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2018
COMPAÑIA: EXPLOMINAS S.A.

ÍNDICES FINANCIEROS	2018		2019	
capital de trabajo	\$ 394.325		\$ 369.940	
prueba acida	5,75		3,30	
liquidez	5,99		3,42	
Endeudamiento	40%		33%	
Endeudamiento Patrimonial	65%		49%	
Apalancamiento	165%		149%	
Rentabilidad ventas	12,08%		19,44%	
rentabilidad activos	6,7%		11,1%	
rentabilidad patrimonio	11,17%		16,58%	
Margen Bruto	54%		63%	
Rotación de cartera	0,92		0,75	
Rotación de ventas	0,56		0,57	
Periodo De cobranza	396,33		484,85	

Por lo expuesto anteriormente, me permito recomendar a la Junta General aprobar los Estados Financieros a diciembre 31 del 2019.

Atentamente


Ing. Miguel Angel Alvear

0101817542

Comisario Explominas

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2018
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

ANEXO 1

EXPLOMINAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (EXPRESADO EN US \$)

ACTIVO	2018		2019		Variación %	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	88.071	18,61%	7.260	1,39%	(80.811)	92%
CUENTAS POR COBRAR	366.586	77,45%	496.704	95,04%	130.118	26%
DIFERIDOS	18.685	3,95%	18.660	3,57%	(26)	0,14%
Total ACTIVO CORRIENTE	473.342	78%	522.624	80%	49.281	9%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	127.838	97,64%	129.678	98,29%	1.839	1%
ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	-	-	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3.089,76	-	2.254,82	-	(834,94)	-
Total ACTIVO NO CORRIENTE	130.928	22%	131.932	20%	1.004	1%
TOTAL ACTIVO	604.271	100,00%	654.556	100,00%	50.285	7,68%
PASIVOS						
PROVEEDORES LOCALES	45.186	57,19%	105.262	68,94%	60.076	57%
IMPUESTOS CORRIENTES	14.755	18,67%	39.075	25,59%	24.320	62%
BENEFICIOS EMPLEADOS	19.077	24,14%	8.346	5,47%	(10.730)	56%
Total PASIVO CORRIENTE	79.018	33%	\$ 152.683	71%	\$ 73.666	48,2%
BENEFICIOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL / DESAHUCIO	\$ 132.560	82,84%	\$ 35.904	56,66%	(96.656)	73%
CUENTAS X PAGAR RELACIONADAS	\$ 27.468	17,16%	\$ 27.468	43,34%	-	0%
Total PASIVO NO CORRIENTE	160.028	67%	63.372	29%	(96.656)	60,4%
TOTAL PASIVO	239.045	40%	216.055	33%	(22.990)	10%
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	380.000	104,05%	\$ 380.000	86,66%	-	0,0%
RESERVAS	303.293	83,04%	\$ 316.612	72,20%	13.319	4%
RESULTADOS ACUMULADAS POR ADOPCIÓN DE LAS NIIFs	(81.528)	-22,32%	(\$ 81.528)	-18,59%	-	0%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(259.010)	-70,92%	(231.550)	-52,80%	27.460	11%
UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO	40.779	11,17%	72.694	16,58%	31.915	44%
ORI	(18.309)	-5,01%	(17.728)	-4,04%	581	3%
TOTAL PATRIMONIO	365.225	60%	438.501	67%	\$ 73.275	16,71%

INFORME COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS 2018
COMPAÑÍA: EXPLOMINAS S.A.

ANEXO 2						
EXPLOMINAS						
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (EXPRESADO EN US \$)						
Pérdidas y Ganancias	2018	%	2019	%	diferencia	Variación %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 337.610	100,00%	\$ 373.927	100,00%	\$ 36.317	9,71%
COSTO DE VENTAS	\$ 153.653	45,51%	\$ 139.468	37,30%	(\$ 14.185)	9,23%
UTILIDAD BRUTA	\$ 183.957,23	54,49%	\$ 234.459,00	62,70%	\$ 50.501,77	27,42%
GASTOS ADMINISTRACIÓN	\$ 131.490	38,95%	\$ 138.649	37,08%	\$ 7.159	5,16%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$ 131.490	38,95%	\$ 138.649	37,08%	\$ 7.159	5,16%
					0	
UTILIDAD OPERATIVA	\$ 52.467	16%	\$ 95.810	26%	\$ 43.343	82,61%
- Gastos Financieros	(\$ 23)	-0,01%	(\$ 97,00)	0,0%	(\$ 74,00)	76,29%
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 52.444	15,53%	\$ 95.713	25,6%	\$ 43.269	82,50%
IMPUESTO A LA RENTA (A)	(\$ 11.665,00)		(\$ 23.019,00)		(\$ 11.354,00)	
15% TRABAJADORE	\$ 0,00				\$ 0,00	
Utilidad (Pérdida) Neta	\$ 40.779	12,10%	\$ 72.694	19%	\$ 31.915	78,28%