INFORME DE COMISARIO

A LOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2019

EXPLORACIÓN EXTREMA ECUADOR EXPLOECUNOR S.A.

Quito, abril de 2020

Quito, 30 de abril de 2020

A los señores Accionistas de
EXPLORACIÓN EXTREMA ECUADOR EXPLOECUNOR S.A:

Distinguidos Accionistas:

En mi calidad de comisario Principal de **EXPLORACIÓN EXTREMA ECUADOR EXPLOECUNOR S.A,** y para cumplir con el Art. 279 de la ley de Compañías, sobre las atribuciones y obligaciones de los Comisarios, presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2019:

RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO PRINCIPAL

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS), y revisando la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) , implementadas desde el año 2012 en el país, bajo resolución N. 08.G.DSC.010 y bajo Decreto 539 en su Registro Oficial 407 Sobre Impuestos Diferidos, aceptados por el Servicio de Rentas Internas (SRI), e incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soportan los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión, considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones recibidas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultado, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente – en todos los aspectos materiales la situación financiera de **EXPLORACIÓN EXTREMA ECUADOR EXPLOECUNOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo administrativo y financiero eficiente de sus recursos

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Administración, salvaguardan la integridad económica de los activos y obligaciones que permiten expresar la confiabilidad de las operaciones de **EXPLORACIÓN EXTREMA ECUADOR EXPLOECUNOR S.A.**

INFORME SOBRE LOS INDICES FINANCIEROS DE EXPLOECUNOR S.A.

- **Índice Liquidez = activo corriente / pasivo corriente.**

  (2018) Índice Liquidez = 628.084,02 / 347.184,14 = 1,81

  (2019) Índice Liquidez = 1´284.674,45 / 861.461,09 = 1,49

El índice de liquidez señala la disponibilidad de recursos para el cumplimiento de las obligaciones para hacer frente a sus deudas a corto plazo. Para el año 2018 el índice de liquidez de **EXPLOECUNOR S.A.** nos indica que la entidad cuenta en su activo corriente con :USD $ 1,81 para hacer frente a sus obligaciones que vencen en menos de un año. Con respecto al 2019, la entidad cuenta con: USD 1,49, para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo, existe una disminución debido a un aumento en sus inventarios, sus cuentas por cobrar y sus obligaciones para el periodo 2019.

- **Margen bruto de utilidad = utilidad bruta**
  ventas netas

(2018)	1,159,948.06 / 1,622,138.03	**72%**
(2019)	1,261,439.85 / 1,862,052.35	**68%**

Del anterior índice financiero podemos concluir que para el año 2019 y 2018, la utilidad bruta obtenida después de descontar los costos fue del 72% (2018) y 68% (2019), respectivamente, por lo cual observamos que existe un decrecimiento del 4% originado por el aumento en los costos de ventas, pero teniendo en cuenta el volumen de ventas, no es muy significativo. Sin embargo, esto no quiere decir que la compañía no haga una revisión del manejo en sus costos de ventas.

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO ANTE LOS ENTES DE REGULACION

Servicio de Rentas Internas e IESS

De acuerdo a la revisión efectuada a las cuentas que se refieren al impuesto a la renta e impuesto al valor agregado con sus respectivas retenciones en la fuente, y, las obligaciones en el tema de impuestos durante el ejercicio 2019, la compañía ha cumplido con estas obligaciones, de acuerdo a la reglamentación correspondiente.

Otras Recomendaciones

Es mi recomendación que: **EXPLORACIÓN EXTREMA ECUADOR EXPLOECUNOR S.A.**, ponga atención en la aplicación de la siguiente sección de la NIIF para las PYMES

- Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos (11.8)

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,

Ing. Héctor Fernando Sánchez Díaz
C.C. 1713789400
COMISARIO PRINCIPAL

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS EXPLOECUNOR S.A.

EXPLOECUNOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del: 2019
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes	81,499.51
Deudores comerciales	161,988.82
Otras cuentas por cobrar	12,310.91
Inventarios	899,916.59
Activos por impuestos corrientes	123,391.03
Pagos anticipados	5,567.59
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1,284,674.45
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedades, planta y equipo	-
Activos intangibles	-
Activos por impuestos diferidos	7,382.01
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7,382.01
TOTAL ACTIVOS	1,292,056.46
PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES	
Obligaciones financieras	149,132.69
Acreedores comerciales	592,776.11
Otras cuentas por pagar	18,848.48
Obligaciones laborales	44,719.90
Pasivos por impuestos corrientes	25,443.18
Provisiones	30,540.73
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	861,461.09
PASIVOS NO CORRIENTES	
Deudas con partes relacionadas	197,688.00
Beneficios laborales	19,091.25
Pasivos por impuestos diferidos	627.48
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	217,406.73
TOTAL PASIVOS	1,078,867.82

PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)	
Capital social	151,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones	-
Reservas	19,913.27
Resultados acumulados	42,275.37
TOTAL PATRIMONIO	213,188.64
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,292,056.46

EXPLOECUNOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre del:
	2019
Ingresos ordinarios	1,862,052.35
Costos operativos	(600,612.50)
Utilidad (pérdida) bruta	1,261,439.85
Gastos de venta	(803,465.09)
Gastos Administrativos	(269,291.75)
Utilidad (pérdida) operativa	188,683.01
Movimiento financiero	(96,338.10)
Otros ingresos y egresos	49,048.33
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta	**141,393.24**
Participación trabajadores	(21,208.99)
Impuesto a la renta	(25,443.18)
Impuesto a la renta diferido	(9,982.66)
Utilidad (pérdida) Neta	**84,758.41**
Otros resultados integrales	
Ganancias (pérdidas) actuariales	(0.37)
Utilidad (pérdida) neta integral total	**84,758.04**