



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe del auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401

Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Quito, 25 de julio de 2020

Ingeniera.
Leidy Mora Romero
GERENTE GENERAL
REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.
De mi consideración. -

Conforme con lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICI.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICI.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No 564 de 26 de abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2019 a REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente,

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

A LOS SEÑORES SOCIOS DE REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía **REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía **REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• **INDEPENDENCIA**

Soy independiente de **REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

Informo a los responsables de la administración de la empresa **REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.**, en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019 de **REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.**, a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito. 25 de julio de 2020

C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

ESTADOS FINANCIEROS
REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i. Caja- Bancos	3-a	27.834,84	7.214,31
ii. Inversiones Nacionales	3-b	-	40.000,00
iii. Cuentas por cobrar	3-c	442.059,01	406.086,34
iv. Pagos Anticipados	3-d	46.868,47	61.991,50
v. Inventarios	4	266.679,88	48.225,62
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		783.442,20	563.517,77
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	5		
i. Muebles y enseres	5	4.832,82	4.225,65
ii. Equipo de Computación	5	2.409,79	2.409,79
iii. Instalaciones y adecuaciones	5	17.809,69	17.809,69
iv. Equipo y Maquinaria	5	11.478,95	10.559,31
Menos: Depreciación Acumulada	5	(11.188,51)	(6.223,87)
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		25.342,74	28.780,57
c.- ACTIVOS INTANGIBLES			
i. Software	5	2.400,00	2.400,00
Menos: Amortización	5	-2.312,78	-1.512,74
SUMAN LOS ACTIVOS INTANGIBLES		87,22	887,26
d.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
i. Garantías por arriendo de inmueble	6	2.450,00	2.450,00
SUMAN LOS ACTIVOS INTANGIBLES		2.450,00	2.450,00
SUMA TOTAL DE ACTIVOS		811.322,16	595.635,60

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2019 y 2018**

(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019	VALORES 2018	
B.- PASIVOS				
a.- PASIVOS CORRIENTES				
i.	Obligaciones a empleados	7-b	23.631,86	19.015,00
ii.	Deudas al Fisco	7-c	5.761,74	12.048,11
iii.	Acreedores comerciales	7-d	193.466,67	31.300,57
iv.	Anticipo Clientes		423,01	0,00
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		223.283,28	62.363,68	
b.- PASIVO A LARGO PLAZO				
i.	Préstamo Socios o Accionistas	8-a	273.802,69	0,00
ii.	Préstamo a Terceros	8-b	346.776,55	346.776,55
iii.	Prestamos Financieros	8-c	64.824,63	119.538,84
SUMAN LOS PASIVOS A LARGO PLAZO		685.403,87	466.315,39	
c.- PATRIMONIO NETO				
i.	Capital social	9-b	1.000,00	1.000,00
ii.	Reserva legal	9-c	1.344,47	1.344,47
iii.	Utilidades no distribuidas	9-d	90.682,62	64.679,43
iv.	Pérdidas acumuladas		-26.070,56	-26.070,56
vi.	Perdida del ejercicio		-164.321,52	26.003,19
SUMA EL PATRIMONIO NETO		9-a	-97.364,99	66.956,53
SUMA TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO			811.322,16	595.635,60

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL
ING. LEIDY MORA



CONTADOR
SR. PEDRO MONTENEGRO



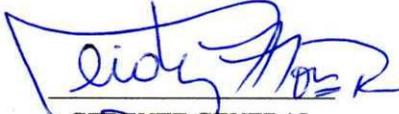
AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en US. Dólares)

	NOTAS	VALORES 2019
A VENTAS	9-a	261.112,18
B INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
C OTROS INGRESOS		2.673,34
D COSTO DE VENTAS	9-b	259.242,80
E GASTOS OPERACIONALES	9-b	0,00
F GASTOS ADMINISTRATIVOS	9-b	108.120,65
G GASTOS FINANCIEROS	9-b	0,00
H OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		60.743,59
I PERDIDA DEL EJERCICIO		-164.321,52
UTILIDAD DEL PERIODO		-164.321,52

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros



GERENTE GENERAL
ING. LEIDY MORA



CONTADOR
SR. PEDRO MONTENEGRO



AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

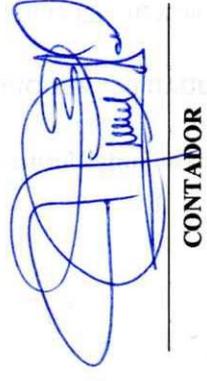
REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.

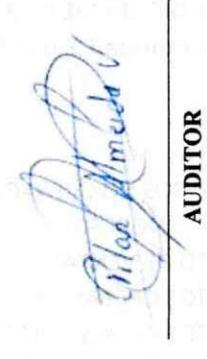
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Valores expresados en US. Dólares)

DETALLE	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos Iniciales	1.000,00	1.344,47	90.682,62	-26.070,56	0,00	66.956,53
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2018	1.000,00	1.344,47	90.682,62	-26.070,56	0,00	66.956,53
Ajuste reservas años anteriores						0,00
Utilidad del ejercicio 2019					-164.321,52	-164.321,52
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2019	1.000,00	1.344,47	90.682,62	-26.070,56	-164.321,52	-97.364,99


GERENTE GENERAL
 ING. LEIDY MORA


CONTADOR
 SR. PEDRO MONTENEGRO


AUDITOR
 LCDA. PILAR ALMEIDA

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
 Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703



REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
(Expresado en U.S. Dólares)	VALORES 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	- 19.379,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37.244,91
Clases de cobros por actividades de operación	248.223,19
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	248.223,19
Clases de pagos por actividades de operación	- 499.034,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 375.856,35
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 123.178,50
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	2.673,34
Impuestos a las ganancias pagados	- 3.276,51
Otras entradas (salidas) de efectivo	288.659,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 1.526,81
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 1.526,81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	- 55.097,57
Pagos de préstamos	- 55.097,57
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 19.379,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	47.214,31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	27.834,84

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

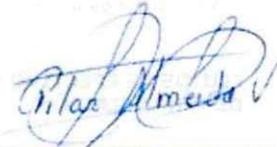
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	- 164.321,49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	16.115,16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.764,68
Ajustes por gastos en provisiones	79,16
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	10.271,32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	185.451,24
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 12.888,99
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14.719,42
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 29.824,07
(Incremento) disminución en inventarios	- 218.454,26
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	161.330,35
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	279.320,33
Incremento (disminución) en beneficios empleados	- 8.751,54
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	37.244,91



GERENTE GENERAL
ING. LEIDY MORA



CONTADOR
SR. PEDRO MONTENEGRO



AUDITOR
LCDA. PILAR ALMEIDA





CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REFINACIÓN OREXMINERALES S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2019

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Telefax: (592-2) 2560818 Cel. 0995410-703

NOTA 1. – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

RUC de la entidad: 1792581168001

Domicilio de la entidad:

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Av. General Enríquez e Intersección Cazadores de los Ríos de la Ciudad de Sangolquí.

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A., se constituyó como compañía anónima mediante escritura pública de fecha de 10 de marzo del 2015 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

Su principal actividad tiene como objeto la actividad minera en todas y cualquiera de sus fases, esto es la prospección, exploración, beneficio o concentración, fundición, refinación y comercialización de metales y/o minerales depositados en minas, yacimientos metálicos ferrosos, metálicos no ferrosos, no metálicos, placeres, materiales de construcción, ornamentales, fondos marinos, y otros yacimientos o depósitos, de cualquier clase que fueren.

Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI) del Ecuador.

NOTA 2. - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son los siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- a) Estado de situación financiera.- la compañía clasifica las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes, están representadas de acuerdo a su liquidez.
- b) Estado de Resultados Integrales.- los resultados se clasifican en función de su liquidez.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.- se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.

- d) Estados de Cambio en el Patrimonio.- presenta las conciliaciones entre importe de libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultados integral y transacciones con propietarios.

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3.- ACTIVOS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, dentro de este rubro existen cinco cuentas corrientes en el Banco Bolivariano, Pichincha, Austro, Loja y Guayaquil que se utiliza para el control de los ingresos y egresos que incurren en la entidad.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Caja Chica	450,00	450,00
Bolivariano Cta. 50050755	-826,07	-791,07
Pichincha Cta. 2100140643	23.650,14	4.930,03
Austro Cta. 417755608	-121,65	2.066,96
Banco De Loja Cta. 2902310	2.557,80	511,01
Banco Guayaquil Cta.44010	2.124,62	47,38
TOTAL	27.834,84	7.214,31

ESPACIO EN BLANCO

b) INVERSIONES

Las inversiones son los desembolsos de dinero con la expectativa de obtener beneficios después de un periodo de tiempo, para este año se liquidó las inversiones.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Inversiones Nacionales	0,00	40.000,00
TOTAL	0,00	40.000,00

c) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, anticipos a proveedores y préstamos a socios.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cientes Por Cobrar	363.105,64	349.793,64
Anticipo Socios o Accionistas	30.405,88	39.403,28
Anticipos Proveedores	48.547,49	16.889,42
TOTAL	442.059,01	406.086,34

d) PAGOS ANTICIPADOS

Están conformados por crédito tributario a favor del sujeto pasivo.

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
Crédito Tributario	46.868,47	61.991,50
TOTAL	46.868,47	61.991,50

ESPACIO EN BLANCO



NOTA 4.- INVENTARIOS

El inventario representa la existencia de bienes destinados para la venta, constituye parte fundamental del giro del negocio de la compañía.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventario De Producción	263.755,48	45.301,22
Inventario De Equipos	2.924,40	2.924,40
TOTAL	266.679,88	48.225,62

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor razonable, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Inventarios	Saldo 2018	Adquisiciones	Ventas	Saldo 2019
Muebles Y Enseres	4.225,65	607,17	0	4.832,82
Equipo Computación	2.409,79	0	0	2.409,79
Instalaciones Y Adecuación	17.809,69	0	0	17.809,69
Equipo Y Maquinaria	10.559,31	919,64	0	11.478,95
(-) Depreciación Acumulada	-6223,87	4964,64	0	-11.188,51
Total Propiedad, Planta Y Equipo	28.780,57	6.491,38	0	25.342,74

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS

a) **ACTIVOS DIFERIDOS**

Valor considerado por garantías de arriendo bien inmueble por \$2.450,00

ESPACIO EN BLANCO



NOTA 7.- PASIVOS

b) OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se constituye por obligaciones que la empresa legalmente debe cumplir con sus empleados, estas son:

DETALLE	SALDO 2019	SALDO 2018
15% Participación trabajadores	2.316,69	7.211,41
Obligaciones con el IESS	2.049,31	1.289,33
Otros beneficios a empleados	19.265,86	10.514,26
TOTAL	23.631,86	19.015,00

c) DEUDAS FISCALES

El saldo de esta cuenta se constituye por los impuestos generados tanto de retención en la fuente como de IVA, valor al 31 de diciembre del año 2019 es \$5.761,74 los mismos que fueron cancelados en el mes de enero año 2020.

d) PROVEEDORES

Representan facturas que una empresa posee pendientes de pago a un proveedor, resultantes de operaciones a crédito con vencimiento no mayor de un año, su valor es de \$193.466,67

ESPACIO EN BLANCO

DETALLE PROVEEDORES	AÑO 2019
Proinsolquip Cía. Ltda.	101,92
Minera Constructora Loas Loaiza & A	723,65
Químicos Exportaciones E Importación	594,07
Compañía Minera Tocadolomo S.A.	139.634,78
Duchitanga Sánchez María Julia	1.154,88
Cárdenas Herrera Judith	26,99
Mincampa Minera Campanillas S.A.	4.492,11
Fibromaderas Cía. Ltda.	1320,8
Loaiza Romero Ángel Juvenal	1.4687,3
Rodríguez Rengifo Maritza	153,66
Cevallos Lavanda Freddy Gonzalo	8.217,88
Mora Romero Saira	4.044,15
Tigasi Guamán José Ángel	126,42
Almeida Vásquez Herlinda Del Pilar	1.700,00
Mora Romero Leidy	839,9
Asociación De Pequeños Mineros Auto	14.847,37
Toledo Pomboza Jaime Ramiro	0,79
Villalva Arias Carlos Augusto	800
TOTAL	193.466,67

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO

a) PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS

Prestamos recibidos por los socios para el funcionamiento de la empresa y tarjeta de crédito personal de la Ing. Leidy Mora que se usa en la empresa.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Leidy Mora	265.567,30	0,00
José Julian Yánez	8.806,01	0,00
T/C Leidy Mora	12.045,93	0,00
T/C Empresarial Orex	-12.616,55	0,00
TOTAL	273.802,69	0,00

b) PRÉSTAMOS DE TERCEROS

Corresponde a préstamos de terceros, rubro compuesto para cubrir deudas con el SRI y para operaciones del giro de negocio, cuenta con apertura en el año 2017 la misma que será cancelada con forme la empresa cuente con liquidez.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Hijuelos Juan Manuel	24.000,00	24.000,00
Yáñez Traslaviña Magda Li	5.000,00	5.000,00
Benavides Luz Yeny	312.140,80	312.140,80
Ludeña Guaicha Julio Cesar	5.635,75	5.635,75
TOTAL	346.776,55	346.776,55

c) PRÉSTAMOS FINANCIEROS

Corresponde a préstamos con instituciones financieras locales, el detalle es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Banco Pichincha	0,00	20.720,43
Banco Austro	0,00	5.861,22
Banco Loja	24.060,78	60.645,49
Banco Guayaquil	40.763,85	32.311,70
PRESTAMOS FINANCIEROS NACIONAL	64.824,63	119.538,84

NOTA 9.- PATRIMONIO

Según la Ley de Sociedades de Capital, el patrimonio neto negativo causa la disolución de la sociedad, y los administradores tienen la obligación de convocar la Junta General en un plazo de dos meses para que se apruebe la mencionada disolución o se promueva el concurso de acreedores.

Generalmente, se puede hacer de 2 maneras distintas:

- Con una ampliación del capital social.
- Con una aportación de los socios para sanear las pérdidas.

En ambos casos, el objetivo es aumentar los fondos propios de la compañía.

Resolución del acta de la junta general extraordinaria y universal de accionistas de la compañía REFINACIÓN OREXMINERALES S.A., celebrada el 20 de julio de 2020 resuelve:

Actualmente el Patrimonio tiene un saldo en negativo de -97.364,99, la razón es la pérdida del ejercicio 2019 que dejó un valor de \$ -164.321,52 debido a que uno de los clientes potenciales que es el BANCO CENTRAL dejó de comprar, al tener esta sensible baja, las ventas cayeron en un 90,36%, a parte de la crisis económica que atraviesa el país. Con estos resultados se planificó con todo el grupo de trabajo un cambio drástico en el área comercial para el periodo 2020 y se ha cumplido.

a) CAPITAL

REFINACIÓN OREXMINERALES S.A. El capital suscrito de la Compañía consiste en 1.000 acciones iguales, ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$ 1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas, conformándose el capital de la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Leidy Mora Romero	500,00	500,00	500	50%
José Julián Yáñez	500,00	500,00	500	50%
TOTAL	1.000,00	1.000,00	1000	100,00%

b) RESERVAS

Forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

c) RESULTADOS ACUMULADOS

Agrupar las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, socios o participacionistas no han tomado decisiones.

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía registra los ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

e) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

NOTA 9.- ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales

Son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

b) Costos y Gastos

• **Costos de Servicios**

Está compuesto por los costos que incurren en la prestación de servicios a los clientes como; materiales, aditivos, mantenimiento de equipos.

• **Gastos de Personal**

Gastos que la empresa incurre por pagos al personal administrativo y empleados por la prestación de servicios tales como: Sueldos, Aporte Patronal y Beneficios Sociales

• **Gastos de Administración**

Constituido por los gastos en los que la empresa incurrió para realizar las actividades como: Servicios Básicos, Arriendo, Útiles de Oficina, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad, Honorarios Profesionales entre otros.

• **Gastos Financieros**

Sn aquellos en que incurre una organización para la obtención de financiación.

NOTA 10.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 05 de julio de 2019 hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 11.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente 05 de julio de 2019, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

NOTAS 12.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

ESPACIO EN BLANCO

ANEXO N°1

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoría.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría 25 de julio de 2020.
- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.