

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**TIWINTZA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2019**

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Independiente
Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Manuel Vega 2-43 y Calle Larga
Teléfono: 07 4091814
Celular: 0994250243

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO FISCAL DEL AÑO 2019

COMPAÑÍA:
TIWINTZA CIA.LTDA.

INDICE

Contenido	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	2
Informe de Auditoria Independiente	
Dictamen de los Auditores Independientes	3-5
Estados de Situación Financiera	6
Estados de Resultados	7
Estados de Situación Financiera Comparativos	8-9
Estados de resultados Comparativos	10
Estados de Cambios en el Patrimonio	11
Estados de Flujo de Efectivo	12-15
Notas a los Estados Financieros	16
Opinión sobre el Control Interno	24

SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

Siglas	Significado
La Compañía	TIWINTZA CIA.LTDA.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAS	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IRF	Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
IR	Impuesto a la Renta
RF	Retención en la Fuente
ATS	Anexo Transaccional Simplificado
RUC	Registro Único de Contribuyente
RO	Registro Oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Mayo 18 del 2020

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de LA COMPAÑÍA TIWINTZA CIA, LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **TIWINTZA CIA LTDA.** (En adelante la Compañía), los que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y de conformidad con lo requerido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno de la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones. Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo principal es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Durante nuestro examen se procederá a:

- Identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, erróneas, o elusión del control interno.
- Obtener del control interno lo 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluar la aplicación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la Administración.
- Concluimos sobre lo conveniente de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como negocio en marcha.
- Evaluar en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

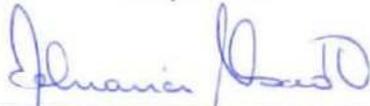
transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Se coordinó con los responsables de la administración de la Compañía en relación con la ejecución del proceso, definir el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad se determinaron las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que han sido los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el Cumplimiento Tributario de la Compañía, y de acuerdo con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 emitida por la Administración Tributaria con fecha 24 de diciembre del 2015 y publicada en el Registro Oficial No. 660 de fecha 31 de diciembre del mismo año, será presentado por separado hasta Julio 31 del 2020, según lo disponga la autoridad competente.



Econ. Adriana Abad Vázquez
Auditor Externo Registro Nacional SC-RNAE-574

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPañÍA TIWINTZA CIA LTDA.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

ACTIVO		805.185
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		23.920
Caja- Bancos	23.920	
ACTIVOS FINANCIEROS		203.403
Cuentas y documentos por Cobrar no relacionadas locales	41.643	
Otras cuentas por cobrar	84.060	
Otros activos corrientes	77.700	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		440.494
Edificios y otros inmuebles costo histórico	214.560	
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	449.087	
Equipos de Computación y Software	4.457	
Muebles y Enseres	985	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	45.415	
Depreciación de costo histórico	-274.010	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIADO		133.368
Terrenos	133.368	
Activos Intangibles		4.000
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	4.000	
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		805.185
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		238.580
Proveedores Locales relacionados	53.358	
Obligaciones con la Administración Tributaria	29.744	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	10.942	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	143.610	
Otros Pasivos Corrientes	925	
PATRIMONIO NETO		190.659
Capital Social	15.000	
Aportes Futuras Capitalizaciones	123.221	
Reserva Legal	52.438	
RESULTADOS		375.946
Resultados del Ejercicio	375.946	

Sr. Carlos Santander
 GERENTE

Ing. Guillermina León
 CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPAÑÍA TIWINTZA CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

INGRESOS		2.191.979
Ventas Netas	2.168.256	
Otros Ingresos	23.723	
	<hr/>	
COSTO DE VENTAS		1.163.102
Costo de Ventas	1.163.102	
	<hr/>	
UTILIDAD OPERACIONAL		1.028.877
GASTOS GENERALES		652.931
Gastos de Administración y Ventas	649.460	
Gastos Financieros	1.241	
Gastos No deducibles	2.230	
	<hr/>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS		<hr/> 375.946

Sr. Carlos Santander
GERENTE

Ing. Guillermina León
CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

COMPAÑÍA TIWINTZA CIA LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

ACTIVO	2.018	2.019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15.754	23.920
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.754	23.920
ACTIVOS FINANCIEROS	89.854	203.403
Ctas. y dctos. por cobrar no relacionadas locales	35.090	41.643
Otras cuentas y documentos por cobrar a accionistas	48.066	84.060
Otros activos corrientes	6.698	77.700
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	92.476	0
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	92.476	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	850.426	847.872
Terrenos costo histórico	133.368	133.368
Edificios y otros inmuebles costo histórico	214.560	214.560
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones costo histórico	447.804	449.087
Equipo de computación y software	3.224	4.457
Muebles y enseres	772	985
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	45.415	45.415
Otros, propiedades, planta y equipo	5.282	0
DEPRECIACIONES	-255.320	-274.010
Depreciación de costo histórico	-255.320	-274.010
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0	4000
Otros activos no corrientes	0	4000
TOTAL, ACTIVO	793.190	805.185

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

PASIVO Y PATRIMONIO	2.018	2.019
EXIGIBLE CORTO PLAZO	489.881	238.580
Ctas y doctos por pagar relacionados locales	60.991	53.358
obligaciones fiscales	0	29743,8
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	376.435	143.610
Pasivos corrientes por beneficio a empleados: obligaciones con el IESS	52.455	10.942
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	0	925,31
PATRIMONIO NETO	303.309	566.605
Capital suscrito	15.000	15.000
Aportes de socios, accionistas	109.809	123.221
Reserva legal	44.742	52.438
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	133.758	0
Resultado del Ejercicio	0	375.946

Sr. Carlos Santander
GERENTE

Ing. Guillermina León
CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS

COMPAÑÍA TIWINTZA CIA LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

	2.018	2.019
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS		
Ventas netas locales de bienes	2.480.787	2.191.979
Total, Costos	-1.612.728	-1.163.102
Total, Gastos	744.259	652.931
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	133.758	375.946
15% Participación Trabajadores	20.064	56.392
Gastos no deducibles locales	0	2230
Utilidad Gravable	113.694	321.784
25 % Impuesto a la Renta Causado	25.013	80.446

Sr. Carlos Santander
GERENTE

Ing. Guillermina León
CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

Econ. Adriana Abad Vázquez
 CONTADOR, PERITO
 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	APORTES CAPITALIZAC.	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	Aportes fut. Capit.		
Patrimonio a 31-dic.-2018	15.000	28.186	0		341.686	252.174	637.046
Resultados Ejercicio 2019		-24.252	52.415		218.465	375.946	566.605
Patrimonio a Dic. 31- 2019	15.000	52.438	52.415		123.221	375.946	566.605

 Sr. Carlos Santander
 GERENTE

 Ing. Guillermina León
 CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TIWINTZA CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			327.868,40
CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			2.212.631,20
(+) COBRO A CLIENTES		2.192.288,76	
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		20.342,44	
(+) Anticipo Impto Rta	20.342,44		
(+) Provision de beneficios			
(+) Otras cuentas por cobrar			
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-1.884.762,80
(-) Pago a Proveedores		-628.454,36	
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados		-669.718,92	
OTROS PAGOS POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		-586.589,52	
(-) Pago de gastos	-495.637,73		
(-) Anticipo Proveedores	-500,00		
(+) Participacion trabajadores año 2017			
(+) Impuesto renta 2017			
(-) Pago de retenciones	-43.207,35		
(-) Pago de Aportacion IESS	-3.473,50		
(-) Credito Tributario	-5.567,10		
(-) préstamos a empleados	1.246,84		
(-) Ctas x cobrar empleado	1.511,30		
(-) prestamos Quirografario x cobrar	-2.922,84		
(-) Anticipo Impto Rta			
(+) Sueldo por pagar	-38.039,14		
OTROS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO		0,00	
(-) Otras cuentas por Pagar			
ACTIVIDADES DE INVERSION			-1.445,67
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo			-1.445,67
Muebles y enseres		-212,95	
Equipo de computo		-1.232,72	

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO			-318.257,04
Financiación por préstamos a largo plazo			
Otras entradas (salidas) de efectivo		-318.257,04	
D dividendos pagados	-205.607,06		
Reserva Legal	7.696,41		
Aporte futura capitalización	13.411,83		
UTILIDAD	-133.758,22		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			8.165,69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			15.753,99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			23.919,68

Sr. Carlos Santander
GERENTE

Ing. Guillermina León
CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

ESTADO COMPARATIVO AÑO 2018 - 2019

COMPAÑÍA TIWINTZA CIA LTDA
ESTADO COMPARATIVO AÑO 2018-2019

1	CUENTA	2019	2018	DIFERENCIA	AUMENTO	DISMINUCION	ACTIVIDAD
	Caja cheque			-			OPERATIVO
	BANCO	23.919,68	15.753,99	8.165,69		8.165,69	OPERATIVO
	Inversiones		48.066,14	(48.066,14)	48.066,14		INVERSION
	Cuentas por cobrar-cliente	34.674,72	35.090,10	(415,38)	415,38		OPERATIVO
	otras Cuentas por cobrar	105,82		105,82		105,82	OPERATIVO
	Cuentas por cobrar empleados		1.511,30	(1.511,30)	1.511,30		OPERATIVO
	Prestamo empleados	700,00	1.946,84	(1.246,84)	1.246,84		OPERATIVO
	Prestamo quirografario por cobrar	6.162,41	3.239,57	2.922,84		2.922,84	OPERATIVO
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	500,00		500,00		500,00	OPERATIVO
	Anticipos Dividendos	83.560,00		83.560,00		83.560,00	FINANCIAMIENTO
	Anticipo Impto Rta		20.342,44	(20.342,44)	20.342,44		OPERATIVO
	CREDITO TRIBUTARIO	77.700,30	72.133,20	5.567,10		5.567,10	OPERATIVO
	EDIFICIO	214.560,40	214.560,40	-			INVERSION
	MUEBLES Y ENSERES	984,88	771,93	212,95		212,95	INVERSION
	EQUIPO OFICINA	1.282,45	1.282,45	-			INVERSION
	EQUIPO COMPUTO	4.456,90	3.224,18	1.232,72		1.232,72	INVERSION
	VEHICULO	45.415,00	45.415,00	-			INVERSION
	MAQUINARIA Y EQUIPO	447.804,10	447.804,10	-			INVERSION
	DEPRECIACION ACUMULADA	(274.009,92)	(255.320,03)	(18.689,89)	18.689,89		INVERSION
	TERRENO	133.368,11	133.368,11	-			INVERSION
	ACTIVO INTANGIBLE	4.000,00	4.000,00	-			INVERSION
	CUENTAS POR PAGAR	52.709,37	60.990,72	(8.281,35)		8.281,35	OPERATIVO
	OTROS PROVEEDORES	648,80	792,23	(143,43)		143,43	OPERATIVO
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	29.743,80	72.951,15	(43.207,35)		43.207,35	OPERATIVO
	IESS	10.584,44	14.057,94	(3.473,50)		3.473,50	OPERATIVO
	SUELDOS POR PAGAR	357,91	38.397,05	(38.039,14)		38.039,14	OPERATIVO
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60.000,00	48.042,77	11.957,23	11.957,23		OPERATIVO
	DIVIDENDOS POR PAGAR	83.610,10	253.723,30	(170.113,20)		170.113,20	FINANCIAMIENTO
	PRESTAMO SOCIO	925,31	925,31	-			OPERATIVO

Econ. Adriana Abad Vázquez
CONTADOR, PERITO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Capital Social	15.000,00	15.000,00	-			FINANCIAMIENTO
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	123.220,85	109.809,02	13.411,83	13.411,83		FINANCIAMIENTO
RESERVAS	52.438,42	44.742,01	7.696,41	7.696,41		FINANCIAMIENTO
UTILIDAD 2018		133.758,22	(133.758,22)		133.758,22	FINANCIAMIENTO
UTILIDAD 2019	375.945,85		375.945,85	375.945,85		FINANCIAMIENTO
				499.283,31	499.283,31	0,00

Sr. Carlos Santander
GERENTE

Ing. Guillermina León
CONTADORA

(Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA TIWINTZA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares americanos)

INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA TIWINTZA CIA LTDA:

La Compañía Tiwintza CIA. LTDA, se constituye con fecha 12 de mayo del año 2016 ante el Notario Abogado Wilson Efrén Rodríguez Valarezo Notario Público Segundo Suplente de Machala, según acción personal número 0955-DP07-2016-CA.

Es una Entidad legalmente constituida en el Ecuador, con fecha 13 de mayo de 2016 y expediente # 708081

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a realizar actividades de explotación de minas y canteras, para la extracción de minerales metalíferos, especialmente metales preciosos, oro, plata, platino y extracción y preparación de minerales estimados por su contenido de minerales no ferrosos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Barrio 3 de noviembre, Calle 7, Cantón Camilo Ponce Enríquez, a 50 metros de la bloquera Chimborazo.

<u>Socios</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Capital</u>	<u>Porcentaje</u>
Carlos Wilfrido Santander Pinos	Ecuatoriano	4,067.00	27.11%
Jaime Leonardo Ojeda Pallaroso	ecuatoriano	4,667.00	31.11%
Luis Rodolfo Angamarca Andrade	Ecuatoriano	2,333.00	15.55%
Wilfrido de Jesús Labanda Narváez	Ecuatoriano	2,333.00	15.55%
Andrés David Machuca Granda	Ecuatoriano	1,000.00	6.67%
Nixon Wilman Yunga González	Ecuatoriano	300.00	2.00%
Manuel Reinaldo Márquez Villegas	Ecuatoriano	300.00	2.00%
TOTAL		15,000.00	100.00%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

BASES DE MEDICION.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Se dio cumplimiento por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

1.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido elaborados de acuerdo con las Normas e interpretaciones, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se ha aplicado los siguientes:

- Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL. -

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de marzo del año 2000.

ACTIVOS

Recurso proveniente del pasado del que la empresa espera obtener en el futuro beneficio económico.

PASIVO

Obligaciones presentes surgidas de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, se desprenderá recursos que incorporen beneficios económicos

PATRIMONIO

Es la parte residual de los activos de la empresa una vez deducidos los pasivos

INGRESOS

Ingresos ordinarios que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa (ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías).

Las ganancias son otras partidas que cumpliendo la definición la definición de ingresos, suponen incrementos en los beneficios económicos (venta de activos fijos, revalorización de títulos)

GASTOS

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Mencionaremos los principales movimientos de las cuentas contables durante el periodo económico 2019 a continuación:

3. ACTIVO \$ 805.184.85

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen saldos de cuentas bancarias del sistema financiero por un valor de \$ 23.919,68.

	Cuentas	2018	2019
11.1.02.01	BANCOS NACIONALES		
11.1.02.0101	Produbanco	\$ 15.754,00	23.919,68

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: Documentos y cuentas por cobrar comerciales – Anticipos y prestamos

Anticipo de dividendo

En el año 2019 queda reflejado un valor de \$83.560,00 entregado por anticipo de dividendos a los socios; se suma a este valor el anticipo a proveedores de \$ 500,00 dando un total de \$ 84.060,00

	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	89854	203403
Ctas. y dctos. por cobrar no relacionadas locales	35090	41643
Otras cuentas y documentos por cobrar a accionistas		84060
Otros activos corrientes	6698	77700

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales – Anticipos y Prestamos

Cuentas comerciales para cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de

la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Según los Estados Financieros TIWINTZA Cía. Ltda. se refleja un valor de Cuentas por cobrar clientes de \$34.674,72; y Cuentas por cobrar a empleado \$6.862,41.

Activos por Impuestos Corrientes

En este grupo encontramos cada una de las retenciones pagadas del 2% de comercialización de minerales, el mismo que será liquidado al inicio del periodo reduciendo el valor a pagar del impuesto a la renta, al cierre del balance se arroja un valor de \$77.700.30

3.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrir.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	8 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Al cierre del presente ejercicio los activos arrojan un valor Total de activos Fijos por \$ 851.871.84 menos la respectiva depreciación de los bienes por el valor de \$ - 274.009,92 Valor neto de Activos Propiedad Planta y Equipo \$577.861,92.

Econ. Adriana Abad Vázquez
 CONTADOR, PERITO
 AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
TERRENOS	133.368	133.368
MAQUINARIA Y EQUIPO	447.804	447.804
MUEBLES Y ENSERES	772,00	984,88
EQUIPOS DE OFICINA	0	1.282,45
EQUIPO DE COMPUTACION	3.224	4.456,90
EDIFICIOS-INSTALACIONES	214.560	214.560
VEHICULOS	45.415	45.415,00
SISTEMA CONTABLE	5.282	4.000,00

En este aspecto, debemos tener en cuenta la Norma Internacional de Contabilidad N° 16 Propiedad, planta y Equipo; párrafos 67 al 72. De acuerdo con dichos párrafos, en el inciso b) del párrafo 67, si no se espera obtener beneficios económicos por el uso de los activos fijos o enajenación debe darse de baja de las cuentas. Asimismo, las ganancias o pérdidas que surjan de la baja de un activo fijo se deben reflejar en el resultado del ejercicio sin reflejar la ganancia como ingresos ordinarios. Párrafo 68. La enajenación o disposición por otra vía de un elemento del activo fijo puede llevarse a cabo de diversas maneras como, por ejemplo, la venta, arrendamiento financiero, donación, etc. Párrafo 69. La pérdida o ganancia derivada de la baja de las cuentas del activo fijo se determinará en base a la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía y el importe en libros del activo fijo. Párrafo 71.

	2018	2019
DEPRECIACIONES		
Depreciación de costo histórico	-255.320	-274.009.72

4.PASIVO CORRIENTE: \$238.580,00

Cuentas comerciales para pagar

Las cuentas comerciales para pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas para pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo promedio de pago de 60 días. El valor de Cuentas por pagar a proveedores es de \$52.709,37.

Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas

Este grupo comprende las retenciones efectuadas por compras a proveedores por compra de materiales, servicios y otros para la actividad del negocio por un valor de \$6.417,04, así como regalías por pagar por \$23.326,76.

Obligaciones con el IESS

Este grupo comprende las planillas del mes de diciembre por un valor de \$10.584,44, a este valor se suma el de \$ 357,91 que corresponde a Obligaciones laborales, total de obligaciones \$ 10.942.35

Otras Cuentas Por Pagar

En esta cuenta se desglosan las siguientes subcuentas como anticipo de cliente por \$48.042,77 y dividendos por pagar a socios por \$143.610,10.

PATRIMONIO \$ 566.605.12

El valor del patrimonio lo comprende el capital social por el valor de \$15000,00, Aporte futuras Capitalizaciones por \$123.220,85, Reserva Legal \$52.438,42 finalmente la utilidad del ejercicio económico por el valor de \$375.945,85.

	2018	2019
PATRIMONIO NETO	303.309	566.605
Capital suscrito	15.000	15.000
Aportes de socios, accionistas	109.809	123220
Reserva legal	44.742	52438
Resultado del ejercicio	133.758	375945

5. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/ GASTOS

A diciembre del 2018 y 2019, los valores revelados son los siguientes:

	2.018	2.019
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS		
Ventas netas locales de bienes	2.480.787	2.191.979
Total, Costos	-1612728	-1.163.103
Total, Gastos	744.259	-652931
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	133.758	375.945
15% Participación Trabajadores	20.064	56.392
Gastos no deducibles locales	0	2230
Utilidad Gravable	113.694	378.175
25% Impuesto a la Renta Causado	25.013	80.446

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2018, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados, al 31 de diciembre del 2019.

GASTOS OPERACIONALES		\$ 649.460,30
GASTOS MINA		649.460,30
GASTOS ADMINISTRATIVOS	649.460,30	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	643.581,17	
SERVICIOS GENERALES	2.375,59	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.841,67	
DEPRECIACIONES	1.661,87	
GASTOS NO OPERACIONALES		3.470,99
GASTOS NO OPERACIONALES		3.470,99
GASTOS FINANCIEROS	1.240,99	
GASTOS BANCARIOS	1.240,99	
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.230,00	
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.230,00	
TOTAL EGRESOS		652.931,29

6. CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a diciembre 31 del 2019

CONCILIACION TRIBUTARIA	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	375.945,85
15% TRABAJADORES	56.391,87
(=) UTILIDAD MENOS TRABAJADORES	31.9553,97
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.230
(=) UTILIDAD TRIBUTARIA	321.783,97
25% IMPUESTO A LA RENTA	80445,99
(=) UTILIDAD MENOS IMPUESTO	239107,97
10% RESERVA LEGAL	23910,79
DIVIDENDOS PARA PAGAR	215.197,18

La misma se encuentra respalda por los mayores analíticos y por la declaración de Impuesto presentada a la Administración Tributaria

7. Estado de Flujos de efectivo

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, durante el año 2019.

Se observó que por disposición del Gobierno, la compañía, cancela el valor de \$ 2.480.79 por contribución única, en el año 2019.

8. UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9. APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La Administración ha referido no haber recibido requerimientos de parte del Ministerio de Trabajo.

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas.

11. RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado reclasificaciones contables de relevancia y que ameriten ser reveladas en el presente informe.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Durante la ejecución de la presente auditoria no se presentan eventos que se deben anotar.

13. CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14. REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado según lo ha referido la administración.

15. CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES.

Se han observado

16. PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías, respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía no justifica la propiedad del software contable.

OPINION DEL CONTROL INTERNO

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIAA's. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre lo estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable.

En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e

irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía