

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019



Chito - Chinchipe - Zamora Chinchipe
Telf.: 073 059 902
explorienteminerals@gmail.com

EXPLORIENTE CIA LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018/2019**

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Diciembre 31, 2019 y 2018

(Expresados en miles de dólares de E.U.A)

	<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		5	8.285,94	10.657,69
Cuentas por Cobrar Relacionadas		6	3.706,24	4.425,84
Activos Por Impuestos Corrientes		7	6.348,86	2.044,84
Otros Activos			29.700,00	-
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES			48.041,04	17.128,37
Planta y Equipo		8	154.746,49	148.297,14
Activos Intangibles		9	2.561,00	-
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES			157.307,49	148.297,14
TOTAL, ACTIVOS			205.348,53	165.425,51
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Cuentas por Pagar		10	68.846,64	47.723,06
Provisiones		12	4.238,29	16.694,42
Obligaciones Financieras		10	37.208,86	4.458,83
Impuestos, Tasas y Contribuciones		11	217,73	418,93
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES			87.670,56	69.295,24
Dividendos		13	88.271,08	89.751,34
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES			88.271,08	89.751,34
TOTAL, PASIVOS			198.782,60	159.046,58
PATRIMONIO				
Capital Social		14	1.500,00	1500,00
Reservas		15	5.065,93	4.878,93
TOTAL, PATRIMONIO			6.565,93	6.378,93
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO			205.348,53	165.425,51

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Diciembre 31, 2019 y 2018
(Expresados en miles de dólares de E.U.A)

	<u>INGRESOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de Oro 0%		16	288.156,55	661.221,34
Reembolso Seguros			1.250,00	-
Otros Ingresos			30.725,23	-
TOTAL, INGRESOS			320.131,78	661.221,34
COSTOS DE PRODUCCIÓN				
Mano de obra		17	61.776,33	117.602,59
Costos por Extracción		17	35.136,40	31.105,00
Servicio Básicos			2.321,84	2.367,46
Combustibles		17	17.147,60	25.258,72
Suministros Materiales Repuestos			10.588,56	30.407,72
Mantenimiento y Reparación		17	13.798,26	2.349,60
Servicios Prestados			10.715,26	14.442,68
Transporte		17	19.055,00	98.103,71
Planta de Beneficio		17	38.773,65	157.424,80
Otros Gastos			9.142,55	12.517,52
TOTAL, COSTOS DE VENTA Y PROD.			218.455,45	491.579,80
Gastos Administración		18	70.826,74	70.825,54
Gastos Financieros			2.510,27	288,03
Gastos Gestión			529,05	578,02
Otros Gastos			21.693,68	40.689,15
TOTAL, GASTOS			95.559,74	112.380,74
RESULTADO			6.116,59	57.260,80

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

Nota1.- INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía Exploriente Cía. Ltda., es una compañía constituida en el Ecuador se encuentra localizada su oficina administrativa en la provincia de El Oro cantón Machala en la ciudadela Velasco Ibarra, calle Babahoyo número 722 entre Cuenca Y Ambato; la actividad la realiza en la provincia de Zamora Chinchipe, cantón Chinchipe, en la parroquia Chito sector San José; su principal actividad es la exploración y extracción de minerales en especial del oro, empieza sus actividades comerciales y de exploración a partir del 26 del mes de agosto del año 2016.

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía Exploriente Cía. Ltda., aplica las normas, principios y procedimientos contables establecidos por los órganos reguladores como son superintendencia de compañías valores y seguros, el Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales y por las del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social entre otros.

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CUMPLIMIENTO

a.- Base de Elaboración

La preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía Exploriente Cía. Ltda., fueron realizados bajo las normas internacionales de información financiera, (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y que son de obligatoriedad. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

b.- Moneda Funcional y Moneda de Presentación

La moneda funcional de la empresa es el dólar americano, ya que es la moneda del entorno económico principal en el que opera en el país, es decir, es la que genera y emplea el efectivo.

c.- Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que de lugar a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra compañía, los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la compañía se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, está compuesta por los saldos que tiene la compañía en sus cuentas corrientes, así también como en caja y fondo de caja chica; Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

2.3.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”; los pasivos financieros se

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.

Al 31 de Diciembre del 2019

clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. Esta clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 y del 2018, la Compañía posee activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar, las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

a.- Cuentas por Cobrar

Se encuentra representado en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar, es un activo financiero porque tiene el derecho a recibir un bien o servicio que se haya comprado o en los casos que no se realice la compra o el servicio tiene el derecho a cobrar su devolución, se incluye en el activo corriente debido a que no obtiene un vencimiento mayor a de 12 meses cortados a la fecha de la situación financiera.

b.- Otros Pasivos Financieros

Se encuentra representado en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, están incluidos dentro del pasivo corriente según su vencimiento que no sea mayor a 12 meses cortados a la fecha de la situación financiera

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del mismo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a.- Cuentas por Cobrar:

Luego a su reconocimiento inicial se meden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, la compañía Exploriente presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

- **Anticipos a Proveedores:** Esta cuenta corresponde a los montos entregados a los proveedores por adelantado para la compra de un bien o servicio, si este bien o servicios son prestados dentro de un año o menos se los considera como activos corrientes.
- **Estimaciones de Cuentas de Cobranza Dudosa:** Los montos de esta cuenta corresponden a valores por cobrar al Servicio de rentas Internas debido a que se realizó doble cobro de impuestos en el mes de septiembre del 2019.

b.- Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Proveedores:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.
- **Cuentas por Pagar Accionistas:** Estos montos corresponde a los valores prestados por los socios de la compañía sin intereses con la finalidad de solventar los pagos de la misma.
- **Obligaciones Financieras:** El monto de esta cuenta corresponde al valor del préstamo otorgado a la compañía por el banco internacional en el mes de agosto del 2019.
- **Cuentas Por Pagar Diversas-Terceros:** Este monto corresponde a los valores prestamos otorgados a la compañía por terceras personas.

2.3.3 Deterioro de activos financieros

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar por cuanto no considera necesario efectuar dicho registro.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad, los pasivos financieros se darán de baja cuando, las obligaciones de la Compañía se descargan, cancelan o han expirado. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y pagadera se reconoce en resultados.

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

2.4 Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

2.5 Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Las propiedades planta y equipos se componen de equipos de oficina, muebles y enseres y equipos de computación, maquinaria y equipo y vehículos. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil estimada de propiedades, planta y equipo son las siguientes:

✓ Edificios e instalaciones	5% anual
✓ Naves aeronaves, barcasas y similares	20% anual
✓ Maquinarias, equipos y muebles y enseres	10% anual
✓ Equipo de cómputo y software	5% anual
✓ Vehículos	20% anual
✓ Otros activos fijos	10% anual

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales. Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.6 Activos intangibles

Los activos intangibles tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. Se incorporan principalmente en este rubro los costos de adquisición, desarrollo y mantenimiento de licencias como parte del proyecto corporativo mediante el cual se migró la información financiera y contable a este nuevo sistema de información. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar su costo a resultados en el término de su vida útil estimada (5 años).

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.8 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- **Impuesto a la renta corriente:** La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.9 Beneficios a los empleados

a.- Beneficios a corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- **Participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- **Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b.- Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

2.10 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados;

2.11 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los socios de la Compañía.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado en el curso normal de las operaciones de la Compañía, se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

La compañía reconoce ingresos por los siguientes conceptos:

- **Venta de Oro:** La compañía para la comercialización de Oro lo realiza en gramos tiene como principal cliente al Banco Central del Ecuador.

2.15 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

NOTA 3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1. Factor de Riesgo Financiero

La Compañía se concentra principalmente en el riesgos de mercado ya que no se puede controlar los precios de venta de el Oro que influyen directamente en la liquidez de la empresa por su capital de trabajo.

Este riesgo en su mayoría se debe, a que el precio del Oro varia a cada segundo, además se fijan precios referenciales reconocidos a nivel internacional.

NOTA 4. ESTIMACIONES Y APLICACIÓN DE CRITERIO PERSONAL

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la empresa utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros separados, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La empresa evalúa sus estimados regularmente, Los resultados reales pueden diferir de estos estimados.

a.- Vida útil de los propiedades y equipos, e intangibles

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

b.- Deterioro de activos no financieros

El deterioro de los activos no financieros se evalúa con base en las políticas y lineamientos.

c.- Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo del efectivo se forma de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018
Caja	23,99	565,06
Caja Chica	171,52	167,33
Banco Pichincha Cta. Cte. 21001348-70	6.943,03	8.170,93
Banco del Austro Cta. Cte. 0007474885	104,59	1.724,37
Banco Internacional Cta. Cte. 1960612191	1.042,81	
Total, Efectivo y Equivalentes	8.285,94	10.657,69

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018
Anticipo a Proveedores	2.916,85	4.192,01
Cuentas por Cobrar Diversas	789,39	233,83
Total, Cuentas por Cobrar	3.706,24	4.425,84

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	6.348,86	2.044,84
Total, Cuentas por Cobrar Impuestos	6.348,86	2.044,84

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018
Construcción en Curso	6.449,06	-
Muebles Y Enseres	2.563,21	2.563,21
Maquinaria y Equipo	39.370,07	38.690,78
Equipos de Computación y Software	6.087,68	6.087,68
Vehículos	125.950,00	122.450,00
Otros	66,85	66,85
Herramientas	78,56	78,56
ACTIVOS DEPRECIABLES	180.565,43	169.937,08
(-) Depreciación Acumulada	-25.818,94	-21.639,94
Total, Propiedad Planta y Equipo	154.746,49	148.297,14

NOTAS 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018
Licencia de Comercialización de Oro	2.561,00	-
Total, Activos Intangibles	2.561,00	-

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

DETALLE	2019	2018
Proveedores Por Pagar	21.045,68	10.053,76
Accionistas Por Pagar	22.840,96	21.709,30
Préstamos Bancarios Por Pagar	37.208,86	-
Prestamos Por Pagar	4.960,00	15.960,00
Total, Cuentas Por Pagar	106.055,50	47.723,06

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

NOTAS 11. IMPUESTOS Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

	DETALLE	2019	2018
Retenciones del IVA y Fuente Renta		217,73	418,93
Total, Impuestos y Retenciones		217,73	418,93

NOTA 12. BENEFICIOS OSCIALES A EMPLEADAOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras se compone de la siguiente manera:

	DETALLE	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar		771,14	1.202,29
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar		1.312,69	2.959,19
Vacaciones Por Pagar		454,82	2.025,33
15% Participación Trabajadores Por Pagar		917,49	8.675,09
Fondos de Reserva Por Pagar		113,59	32,27
IESS Por Pagar		668,56	1.800,25
Total, Beneficios Sociales a Empleados		4.238,29	16.694,42

NOTA 13. DIVIDENDOS

	DETALLE	2019	2018
Dividendos Por Pagar		88.271,08	89.751,34
Total, Dividendos		8.271,08	89.751,34

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado y suscrito de la compañía Corresponde el total de las acciones ordinarias suscritas y pagadas las mismas que corresponden a 1500 aportaciones que representan un capital social de \$150,00.

	DETALLE	2019	2018	% Aport.
Ing. Julisa Paola Cabrera Aguilar		500,00	500,00	33,34%
Ing. Lorena del Carmen Vargas Feijoo		500,00	500,00	33,33%
Sr. Ángel Hosbaldo Lliguin Angamarca		500,00	500,00	33,33%
Total, Capital Social				100%

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

NOTA 15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. Al haber cumplido con este último punto. No se realizó la reserva legal en este periodo. Por lo tanto, al 31 de diciembre del 2018 el saldo de Reserva legal, se mantiene en:

DETALLE	2019	2018
Reserva Legal	5.065,93	4.878,93
Total, Reserva Legal	5.065,93	4.878,93

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la compañía son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado.

DETALLE	2019	2018
Venta de Oro	288.156,55	661.221,34
Total, Ventas de Oro	288.156,55	661.221,34

NOTA 17. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Los costos más fuertes que tiene la compañía son en la extracción de material y al momento del traslado dl material a la planta de beneficio.

DETALLE	2019	2018
Mano de obra Directa	61.776,33	117.602,59
Materiales para la Extracción de Material	35.136,40	31.105,00
Alquiler de Transporte	19.055,00	98.103,71
Alquiler de Planta de Beneficio	38.773,65	157.424,80
Combustible	17.147,60	25.258,72
Total, Costo de Ventas	171.888,98	429.494,82

Nota 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística de insumos, gastos de oficina y personal administrativo; en

Exploriente Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros de Exploriente Cía. Ltda.
Al 31 de Diciembre del 2019

este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.

DETALLE	2019	2018
Sueldos	14.081,82	10.761,75
Honorarios Profesionales	29.211,11	34.783,33
Impuestos y Contribuciones	13.561,13	15.310,28
Depreciación Planta y Equipo	1.349,88	4.385,74
Total, Gasto Administrativo	58.203,94	65.241,10

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA 22. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.