



NuBeth

Audidores & Consultores

Sucre 10 -11 y 9 de Mayo • Edificio Coronel Of. #1
Machala - Ecuador

ING. LIGIA NUGRA BETANCOURTH

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**A COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-
GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RESOLUCION No. SCVS-RNAE-1178

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados de Situación Financiera adjuntos de la **COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A., EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra Auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor,

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Salvedades

5. No fue posible aplicar el procedimiento de conteo físico a los valores de los saldos de Propiedad, Planta y Equipo presentados en el Estado de Situación Financiera correspondientes al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 al inicio por \$ 335.502,57 y al final por \$ 291.886,03; debido a que no fuimos invitados para estar presentes en la constatación física de los bienes que posee la empresa (**Nota 7**).
6. A la presente fecha de este reporte, la Compañía mantiene en proceso de preparación y entrega de los anexos tributarios del año 2019 para la emisión del Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) que deberá ser emitido por nuestra firma de auditoría para el Servicio de Rentas Internas (SRI).
7. La Junta General de Accionistas para cubrir sus obligaciones realizó ventas los mismos que fueron manejados en efectivo por lo que no se pudo validar la información a través del auxiliar de bancos.

Énfasis

8. La Compañía no lleva su contabilidad a través de un sistema contable, los Estados Financieros se han elaborado a través de un control en Excel lo que no podemos dar fe de su seguimiento.

Opinión de los Auditores.

En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 5, 6, 7 y 8 los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de la **COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2019, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para (NIIF).



Ligia Nogra Betancourth
AUDITORA EXTERNA
Registro Nº SCVS-RNAE-1178

Ing. Ligia Nogra Betancourth
SC. RNAE No. 1178
Machala, 20 de Julio de 2020

COMPANÍA MINERA LA MANA ROMÉ-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2.350,25	1.248,17
Documentos y Cuentas por cobrar clientes	4		97.205,85
Inventarios	5		302.598,95
Activos por Impuestos Corrientes	6	31.034,70	23.159,19
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33.384,95	424.212,16
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	7	380.386,03	380.386,03
(-) Depr. Acum.Prop. Planta y Equipo	-	88.500,00	44.883,46
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		291.886,03	335.502,57
TOTAL ACTIVO		325.270,98	759.714,73
PASIVO CORRIENTE			
Otras Cuentas por Pagar	8		88.011,80
Otras Obligaciones Corrientes	9	36.856,96	20.692,33
TOTAL PASIVO CORRIENTE		36.856,96	108.704,13
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras Obligaciones no Corrientes	10	231.211,84	596.763,74
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		231.211,84	596.763,74
TOTAL PASIVO		268.068,80	705.467,87
PATRIMONIO			
Capital Social	11	800,00	800,00
Resultados Acumulados		53.446,86	52.719,51
Resultados del Presente Ejercicio		2.955,32	727,35
TOTAL PATRIMONIO		57.202,18	54.246,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		325.270,98	759.714,73

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados


Milton Denis Romero Guaycha
GERENTE GENERAL
COMPANÍA MINERA LA
MANA ROMÉ-GOLD S.A. EN
LIQUIDACIÓN


Gary Fabricio Cuenca Romero
CONTADOR GENERAL
COMPANÍA MINERA LA
MANA ROMÉ-GOLD S.A. EN
LIQUIDACIÓN

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	NOTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	12		
Ventas Tarifa 0%		300.000,00	98.454,02
Ventas Tarifa 12%		149.224,24	
TOTAL INGRESOS		449.224,24	98.454,02
COSTOS	13		
(-) Costos de Venta y Producción		433.312,73	-
TOTAL COSTOS		433.312,73	-
GASTOS	14		
(-) Gastos Administrativos		7.651,41	91.155,36
(-) Otros Gastos		3.624,30	6.352,43
TOTAL GASTOS		11.275,71	97.507,79
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		4.635,80	946,23
(-) Participación de Trabajadores		695,37	141,93
(+) Gastos no Deducibles			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3.940,43	804,30
Impuesto a la Renta		985,11	176,95
RESULTADO LIQUIDO EJERCICIO 2019		2.955,32	627,35

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Milton Denis Romero Guaycha
**GERENTE GENERAL COMPAÑÍA
MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A.
EN LIQUIDACIÓN**



Ing. Gabriel Fabricio Cuenca Romero
**CONTADOR GENERAL COMPAÑÍA
MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN
LIQUIDACIÓN**

COMPañA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACION

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	52719,51	727,4	53519,5 0,0
Transacciones del año:				
Ganancias Acumuladas		727,35		0,0
Resultado del Integral del año			2955,3	727,4 2955,3
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	53446,9	2955,3	57202,2

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Milton Denis Romero Guaycha
GERENTE GENERAL COMPañA MINERA LA
MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACION



Ing. Gary Fabricio Cuenca Romero
CONTADOR GENERAL COMPañA MINERA LA MANA
ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACION

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

		2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	324.717,92
Clases de cobros por actividades de operación	950101	546.430,09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	546.430,09
Clases de pagos por actividades de operación	950102 -	230.001,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201 -	230.001,29
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	8.289,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVI	9502	43.616,54
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	43.616,54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINA	9503 -	365.551,90
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	365.551,90
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9505	2.782,56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIO	9506	1.248,17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	4.030,73
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	4.635,80
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	303.917,49
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9801	97.205,85
(Incremento) disminución de inventarios	9804	302.598,95
Incremento (disminución) en otros activos	9805 -	7.875,51
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales	9806 -	88.011,80
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	16.164,63
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	324.717,92


Milton Denis Romero Guaycha
GERENTE GENERAL
COMPAÑÍA MINERA LA
MANA ROME-GOLD S.A.


Ing. Gary Fabricio Cuenca Romero
CONTADOR GENERAL
COMPAÑÍA MINERA LA
MANA ROME-GOLD S.A.

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- ACTIVIDAD Y ENTORNO ECONOMICO

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A., EN LIQUIDACIÓN se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público Segundo del Cantón MACHALA, el 28 de noviembre del año 2016, de conformidad con el número de Reserva 7748898, aprobado por la oficina de Absolución de Denominaciones de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón La Mana con fecha 19 de enero del 2017 bajo el N°4 del Registro, Repertorio 4. Con un capital suscrito de US\$ 800,00 Numero de Acciones 800 Valor US\$ 1.00; Capital Autorizado US\$ 1000.

Actualmente la compañía opera desde su oficina en la Provincia: Cotopaxi, Cantón: la Mana, Referencia: sector estero hondo junto al campamento del señor Miguel Angueta, con número de RUC 0591738577001, la Compañía está liderada por los Señores, Milton Denis Romero Guaycha, Telmo Luis Romero León, Freddy Rolando Romero Guaycha, Milton Enrique Romero León.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA. - Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) en vigencia.

2.2 PERÍODO CONTABLE. - Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos están exhibidos al 31 de diciembre del 2019.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN. - Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2019, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, incluyen criterios de la normativa antes referida, así como también de disposiciones legales provenientes de las entidades de control locales.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS. - Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al cierre del presente ejercicio.

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN. - Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. - El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal. El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

- a) **Caja general:** La caja general se utilizará para resguardar los valores obtenidos por la operación diaria del negocio, para posteriormente ser depositados en bancos.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS. - La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: anticipos, cuentas por cobrar relacionados y cuentas a cobrar clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR. - Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos. Las cuentas por cobrar a compañías relacionados, las cuales incluyen los intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por interés es reconocido como interés ganado. Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

impuesto a la renta. Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo	Vida útil (Años)
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Equipos de transporte	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados. Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$300 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

incorporan beneficios económicos. Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.

La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado. Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. - Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.4.9.1 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigente.

2.4.10 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS. - La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. - Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS. - La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Caja	2.350,25	1.248,17
Total:	<u>2.350,25</u>	<u>1.248,17</u>

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Clientes varios	-	97.205,85
TOTAL	<u>-</u>	<u>97.205,85</u>

NOTA 5.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Inventario de Prod. En Proceso	-	302.598,95
TOTAL	<u>-</u>	<u>302.598,95</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuesto Corriente, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	30.946,22	23.159,19
Anticipo Impuesto a la Renta	88,48	-
TOTAL	<u>31.034,70</u>	<u>23.159,19</u>

a) Está representado por la diferencia entre Ventas y Compras año 2019.

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedad Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Propiedades Planta y Equipo (a)	380.386,03	380.386,03
(-) Depreciación Acumulada	(88.500,00)	(44.883,46)
TOTAL	<u>291.886,03</u>	<u>335.502,57</u>

a) Propiedad Planta y Equipos está compuesto de:

	(US\$ Dólares)
Construcciones en Curso	66.985,36
Otros Propiedad, Planta y Equipo	19.925,07
Activos de Exploración y Explotación	293.475,60
TOTAL	<u>380.386,03</u>

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Cuentas por Pagar Accionistas	<u> </u>	<u>88.011,80</u>
TOTAL	<u> </u>	<u>88.011,80</u>

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dolares)	
Con la Adm. Tributaria	88,48	
Imp. A la Renta por Pagar del Ejercicio	896,63	176,95
Con el IESS (a)	26.734,05	
Por Beneficios de ley a Empleados (b)	8.442,43	
Utilidades por Pagar	695,37	141,93
Otras Obligaciones Corrientes	<u> </u>	<u>20.373,45</u>
TOTAL	<u>36.856,96</u>	<u>20.692,33</u>

a) Otras Obligaciones Corrientes con el IESS:

	<u>2019</u>
	(US \$ Dólares)
Aporte Personal	694,12
Aporte Patronal	818,99
IECE-SECAP	73,44
Convenio less por Pagar años anteriores	<u>25.147,50</u>
TOTAL	<u>26.734,05</u>

b) Por beneficios de ley a Empleados:

	<u>2019</u>
	US\$ Dolares
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	612,1
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	485,17
Nomina por Pagar	<u>7.345,16</u>
TOTAL	<u>8.442,43</u>

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones no Corrientes por Pagar que mantiene la empresa, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	2019	2018
	(Dolares)	
Aporte de los socios (a)	231.211,84	583.058,78
Otras Cuentas por pagar (b)	-	13.704,96
TOTAL	<u>231.211,84</u>	<u>596.763,74</u>

- a) Corresponde a otras cuentas por pagar relacionadas como son socios y accionistas.
- b) Corresponde a otras cuentas por pagar no relacionadas del exterior.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El siguiente es un resumen del Patrimonio de los Accionistas, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	2019	2018
	(US\$ Dólares)	
Capital	800,00	800,00
Resultados Acumulados	53.446,86	52.719,51
Resultado del Presente Ejercicio	2.955,32	727,35
TOTAL	<u>57.202,18</u>	<u>54.246,86</u>

NOTA 12.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de Ingresos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	2019	2018
	(Dolares)	
Ventas (a)	449.224,24	98.454,02
TOTAL	<u>449.224,24</u>	<u>98.454,02</u>

- a) Venta de Bienes está representado de la siguiente manera:

COMPAÑÍA MINERA LA MANA ROME-GOLD S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019

	<u>2019</u>
	US\$ Dólares
Venta Tarifa 0%	300.000,00
Venta Tarifa 12%	149.224,24
TOTAL	<u>449.224,24</u>

NOTA 13.- COSTOS

El siguiente es un resumen de Costos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
(-) Costos de Venta	-	
(-) Costos de Producción	433.312,73	
TOTAL	<u>433.312,73</u>	<u>-</u>

La compañía presenta un costo de Producción al cierre del periodo fiscal 2019 por un valor US\$ 433.312,73 dólares.

NOTA 14.- GASTOS

El siguiente es un resumen de Gastos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
(-) Gastos Administrativos	7.651,41	91.155,36
(-) Otros Gastos	3.624,30	6.352,43
TOTAL	<u>11.275,71</u>	<u>97.507,79</u>

NOTA 15.- NOTIFICACIONES E INSPECCIONES

La compañía recibió la resolución N° SCVS-IRA-2019-00006713 de fecha 19 de agosto del 2019 mediante la cual se la notifica que se encuentra en proceso de liquidación; y, mediante escritura pública ante la notaria segunda del cantón Machala Abogada Yudi Blacio Moreno con fecha 16 de enero del 2020 se encuentra elaborada la escritura de reactivación de la compañía la misma que se encuentra en proceso de aprobación de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (20 de julio del 2020), se produjo eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros de acuerdo a la NIC 10, consecuencia de la propagación del COVID-19 por la "Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena", emitido por el Gobierno Nacional.