

PARGOMINING S.A.
AUDITORIA FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

	<u>Pág.</u>
Opinión de los Auditores Independientes	2 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado del Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9 -
Notas a los Estados Financieros	10 - 21

ABREVIATURAS

USD \$: DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

NIIF'S: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

PYMES: PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:
PARGOMINING S.A.

Opinión:

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía PARGOMINING S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PARGOMINING S.A. al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Bases para la Opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades con dichas Normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe (en función a la NIA 200). Somos independientes de la Compañía auditada y hemos cumplido con otras responsabilidades de conformidad con los requerimientos éticos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Negocio en Marcha:

4. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros es apropiado.

5. La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros. Con base en nuestra auditoría, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad de la Compañía de seguir como negocio en marcha.

Responsabilidad de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la entidad con respecto a los Estados Financieros:

6. La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a desvío de fondos o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias. En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones o bien exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros:

7. Nuestra responsabilidad como auditores es el obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos.
8. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de un fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyeran en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de éstos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos escepticismo profesional a lo largo de la planeación y realización de la auditoría. También:
 - Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría


que responden a esos riesgos y obteniendo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar desviaciones materiales que resulten de un fraude es mayor de las que resulten de un error, ya que el fraude puede involucrar conspiración, falsificación, omisión intencional, tergiversación, o la anulación de un control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de PARGOMINING S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, Abril 27 del 2019



Ing. Luis Guevara Suárez

AUDIT FINANCIAL CORP AFC - GP CIA. LTDA.


Registro Nacional de Auditores Externos No. 1237

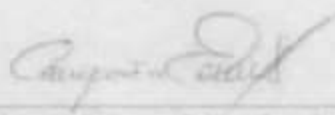
PARGOMINING S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7	95,690
Cuentas por Cobrar	8	896
Activos Por Impuestos Corrientes	9	1,271
Obras en Construcción	10	11,272
Total Activos Corrientes		<u>109,128</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>109,128</u></u>


Gonzalez Zepeda Patricio Armando
Gerente General



Herrera Campana Edison Joaquin
Contador General

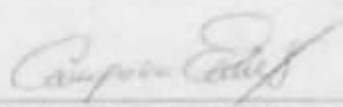
PARGOMINING S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por Pagar	11	13,059
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	157
Cuentas por Pagar a Terceros	13	80,732
Total Pasivos Corrientes		93,948
TOTAL PASIVOS		93,948
PATRIMONIO:	14	
Capital Social		15,000
Resultado del Ejercicio		180
Total Patrimonio		15,180
Total Pasivo y Patrimonio		109,128

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Gonzales Zepeda Patricio Armando
Gerente General



Herrera Campana Edison Joaquín
Contador General

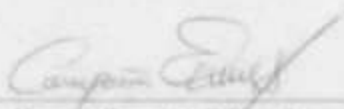
PARGOMINING S.A.

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>INGRESOS</u>	<u>Nota</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Ventas netas	15	800
(-) Costo de Ventas	16	(278)
(=) Utilidad Bruta en Ventas		<u>522</u>
<u>GASTOS</u>		
Gastos Generales		(291)
Total Gastos de Operación		<u>(291)</u>
Resultado antes de impuestos y participación		<u>231</u>
Impuesto a la Renta / Impuesto Mínimo	17	51
Resultado del Periodo		<u>180</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Gonzalez Zepeda Patricio Armando
Gerente General


Herrera Campana Edison Joaquin
Contador General

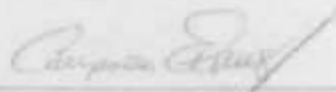
PARGOMINING S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Resultado</u> <u>del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero 2018	-	-	-
Capital Pagado	15,000	-	15,000
Resultado 2018	-	180	180
Saldo al 31 de diciembre 2018	<u>15,000</u>	<u>180</u>	<u>15,180</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros



Gonzalez Zepeda Patricio Armando
Gerente General



Herrera Campaña Edgón Joaquín
Contador General

PARGOMINING S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)

Método directo	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	91,961
Efectivo recibido de clientes	(1,367)
Efectivo pagado a proveedores	93,791
Efectivo pagado por gastos de operación	(463)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(11,272)
Adquisiciones ritras en curso	(11,272)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	15,000
Capital Suscrito y Pagado	(15,000)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	95,690
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	95,690
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	
	2018
Utilidad neta	231
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Depreciación	-
Utilidad conciliada	231
Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento / Disminución en impuestos por cobrar	(1,271)
Disminución en cuentas por cobrar clientes	(896)
Aumento en cuentas por pagar a proveedores	13,059
Aumento / Disminución en otras cuentas por pagar	80,732
Aumento / Disminución en Impuestos por pagar	106
Efectivo neto provisto por actividades de operación	91,961


Gonzalez Zepeda Patricio Armando
Gerente General


Herrera Campana Edison Joaquín
Contador General

PARGOMINING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

PARGOMININ S.A., identificada con número de RUC 1792923786001, fue constituida en el Ecuador el 31 de octubre del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil el 09 noviembre del 2018.

La Compañía tiene como objeto social único: se dedicará a diseño, planificación, ejecución, construcción, reconstrucción, restauración y fiscalización de obras civiles y arquitectónicas dentro del sector minero.

El capital suscrito es de USD \$15.000 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Accionistas	Nacionalidad	Capital	% Participación	N° Acciones
Gonzalez Zepeda Patricio Armando	Chile	14.850	99%	14850
Alcayaga Gonzalez Erix Alejandro	Chile	150	1%	150
Suman		15.000	100%	15000

Su oficina está ubicada en la Av. De los Cerezos OE3-216 y Real Audiencia en la ciudad de Quito, las actividades operacionales se desarrollan a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha Nombramiento	Período Años
Gonzalez Zepeda Patricio Armando	Chile	Gerente General	21/12/2018	5
Alcayaga Gonzalez Erix Alejandro	Chile	Presidente	9/11/2018	5

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF'S exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

PARGOMINING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S

A criterio de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs para PYMES y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa.

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF's vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

5.1 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, **PARGOMINING S.A.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

5.2 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado del Resultado Integral. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

5.3 Clasificación de saldos corriente y no corriente

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

5.4 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

5.5 Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con cobros definidos y no cotizan en un mercado activo; es decir, esperan recibir flujos de efectivo en fechas específicas que constituyen pagos del principal, consecuentemente se miden al Costo Amortizado.

5.6 Activos y Pasivos financieros

5.6.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "cuentas comerciales por cobrar a clientes, y otras cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: cuentas comerciales por pagar, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial cuyas características se explican a continuación.

(Espacio en Blanco)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

5.6.2. Reconocimiento

Activos Financieros: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por las comisiones ganadas en los servicios de intermediación de seguros prestados en función al contrato celebrado con cada compañía aseguradora. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Pasivos Financieros: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconoce a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son pagaderas en corto plazo. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos financieros.

5.6.3 Deterioro de activos financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por 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 por cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor. La probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los gastos se consideran como indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

5.6.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

5.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

5.7.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

5.8 Reconocimientos de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIIF 15, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Según la NIIF 15, una entidad contabiliza un ingreso cuando (o en la medida que) se satisfaga una obligación de ejecución, es decir, cuando el "control" de los bienes y servicios relacionados con una obligación de ejecución particular es transferido al cliente.

5.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de muebles y equipo, trabajos ocasionales, movilización, pasajes y combustibles, arrendamiento, fletes y envíos, materiales y envases y otros gastos relacionados a las actividades administrativas y de venta de la compañía.

PARGOMINING S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de Efectivo y sus Equivalentes, es el siguiente:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Bancos	(i)	95.690
		<u>95.690</u>

- (i) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo disponible que mantiene la Compañía se encuentra en una cuenta corriente del Banco del Pichincha.

(Espacio en Blanco)

PARGOMINING S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Cuentas por cobrar	(i)	896
		<u>896</u>

- (i) Corresponde a la cuenta por cobrar a la Sra. Navarrete Choez Jenny Carolina por Servicios de Asesoría de Diciembre.

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Crédito Tributario IVA	(i)	1.271
		<u>1.271</u>

- (i) Corresponde a crédito tributario de IVA por adquisiciones.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Obras en Construcción	(i)	11.272
		<u>11.272</u>

- (i) Constituye a valores de materiales, mano de obra para la obra en curso que culminará en el siguiente año.

PARGOMINING S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 la composición de la cuenta se detalla a continuación

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Proveedores	(i)	13.003
Anticipo Recibidos		56
		<u>13.059</u>

- (i) Corresponde a valores por pagar correspondiente a la compra de materiales

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de pasivos impuestos corrientes, es el siguiente:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
IVA por pagar		96
IR Retenciones por pagar		106
Impuesto a la Renta por pagar	(i)	51
		<u>253</u>

- (i) Ver Nota 17. Conciliación Tributaria.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El resumen de cuentas por pagar accionistas, es el siguiente:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Gonzalez Zepeda Patricio	(i)	80.732
		<u>80.732</u>

PARGOMINING S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Continuación.../

- (i) La cuenta por pagar al accionista corresponde a valores entregados para capital de trabajo, el cual deberá ser pagado de acuerdo a un contrato firmado con fecha 17 de enero del 2019.
El plazo de pago es de 196 meses a una tasa de interés anual del 5%.

NOTA 14. PATRIMONIO

14.1 Capital

El Capital Social Suscrito y Pagado de **PARGOMINING S.A.**, es de US \$15.000 dividido en 15000 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar como valor nominal cada una.

NOTA 15. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos ordinarios de la Compañía constituyen los ingresos por asesoría del mes de diciembre:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Ventas netas	800
	<u>800</u>

NOTA 16. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden al siguiente detalle:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Combustible	80
Servicios Básicos	97
Movilizaciones	18
Bancarios	28
Suministros	45
Impuestos y Contribuciones	10
	<u>278</u>

PARGOMINING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 17. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresados en dólares estadounidenses)

Utilidad / (Pérdida) Contable	231
(-) Participación trabajadores	
(+) Gastos no Deducibles	
Base imponible para el Impuesto Renta	231
22% Impuesto Causado	51
Anticipo determinado	-
Impuesto Causado Mayor al Anticipo Determinado	51
Determinación del Gasto Impuesto a la Renta del Año	
Impuesto a la Renta Corriente	51
(-) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta del año	
(-) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta años anteriores	
Impuesto a Pagar	51

NOTA 18. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 18. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación.../

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la empresa.

A continuación se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; en el año 2018, el índice de liquidez fue de 1,16; lo cual indica que la Compañía actualmente cuenta con la capacidad para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de sus recursos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Índice de Liquidez	1,16

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se originan principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y activos por impuestos corriente.

La expresión máxima de la Compañía el riesgo de crédito al 31 de diciembre fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Efectivo y sus equivalentes	95.690
Cuentas por cobrar	896

PARGOMINING S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 18. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO Continuación...

Riesgo de capital: La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
Pasivos Totales / Patrimonio	6.20
Pasivos Totales / Activos Totales	0.86


Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un nivel de pasivos bajo, puesto que, al 31 de diciembre de 2018 el 86% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros (proveedores).

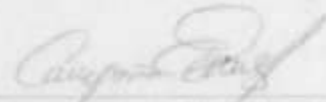
NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Abril 27 del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


Gonzalez Zepeda Patricio Armando
Gerente General


Herrera Campana Edison Joaquín
Contador General