

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

EXPLOSA S. A.

Informe de los Auditores Externos Independientes

31 de diciembre del 2019

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL – ECUADOR

EXPLOSA S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos.....	1
<u>Estados Financieros Auditados</u>	
Balance General.....	2
Estado de Resultados.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8-15

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Accionistas y directores de
EXPLOSA S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de **EXPLOSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionista y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración sobre 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 de auditoría generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría prevé una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero con base en nuestra Auditoría. Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyo la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente

G. O&P

AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL – ECUADOR

aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

4. Los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **EXPLOSA S. A.**, al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme en relación con el año anterior.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. Nuestra opinión sobre información de cumplimiento de obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.



G. O&P Auditores S.A.
SC-RNAE No. 203

Ing. TF. Andrea S. Saltos Zambrano
GERENTE

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

EXPLOSA S. A.

Balance General

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

Activos

Activo corriente:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$	63.180
Inversiones	(Nota 2)	101.256
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	(Nota 3)	1.775.384
Inventarios	(Nota 4)	276.710
Total, activos corrientes		2.216.530

Propiedades, planta y equipo: (Nota 5)

Edificaciones	19.228
Muebles y Enseres	10.244
Equipo de Computación	8.266
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	84.048
Vehículos	70.810

- Total al costo revalorizado	192.596
- Depreciación acumulada	(159.228)

- Total, Propiedades, Planta y Equipos 33.369

Otros Activos 6.032

Total, Activos **S. 2.255.932**

Ver notas adjuntas

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

EXPLOSA S. A.

Balance General

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

Pasivos y Patrimonio de Accionistas

Pasivos corrientes:

Documentos y Cuentas por Pagar	(Nota 6)	\$	115.921
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota 7)		55.584
Total, pasivos corrientes			171.505
Obligaciones a largo Plazo	(Nota 8)		235.717
Total, Pasivos			407.222

Patrimonio de los accionistas:

Capital Social	(Nota 9)		800
Aporte Futura Capitalizaciones			3.850
Reserva Legal			432
Utilidad por Adopción NIIF			1.939.904
Utilidades no Distribuidas			42.987
Resultado del Ejercicio			-139.264
Total, patrimonio de accionistas			1.848.710
Total, Pasivos y Patrimonio de Accionistas		S.	2.255.932

Ver notas adjuntas

G. O&P
AUDITORES S. A.

GUAYAQUIL - ECUADOR

EXPLOSA S. A.
Estado de Resultados

31 de diciembre
2019

(En Dólares)

Ingresos:

Ventas Netas \$ 1.296.243
Otros ingresos 2.120.208

Total Ingresos 3.416.451

Costo de Ventas (845.415)

-
Utilidad Bruta en Ventas 2.571.036

Gastos Operacionales:

Gastos Administrativos (2.667.390)
Gastos de Ventas (34.124)
Gastos Financieros (8.786)

-
Utilidad o Pérdida antes de Participación e Impuesto \$ - 139.264

EXPLOSA S. A.**Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas**

31 de diciembre

2019

(En Dólares)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades Adopción NIF	Utilidades Acumuladas	Resultado Del Ejercicio
Saldo al 1 de enero del 2019	\$ 800	3.850	431	590.840	7.720	35.268
Regularización de cuentas Patrimoniales				1.349.064	35.268	(35.268)
Resultado del Ejercicio						(139.264)

Saldo al 31 de Diciembre del 2019	\$ 800	3.850	431	1.939.904	42.988	(139.264)
-----------------------------------	--------	-------	-----	-----------	--------	------------

EXPLOSA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	\$ 1.921.242
Pagado a proveedores y empleados	(3.759.421)
-	-
Efectivo neto usado por actividades de operación	<u>(1.838.179)</u>
-	-

Efectivo usado por actividades de inversión:

Inversiones Temporales	(101.256)
Adquisición de Activos Fijos	587.356
-	-
Efectivo neto usado por actividades de Inversión	<u>486.100</u>
-	-

Efectivo proveniente de actividades de financiación

Disminución de Proveedores	(20.747)
Aumento Pasivo a Largo Plazo	79.364
Regularización Cuentas Patrimoniales	1.349.063
-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>1 407 680</u>
-	-

Aumento neto en caja y bancos	55.601
Caja y bancos al principio del año	7.579
-	-
Caja y bancos al final del año	<u>\$ 63.180</u>

EXPLOSA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de
Actividades de operación:**

Utilidad del Ejercicio despues de Participación e Impuesto US \$ (139.264)

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto
Proveniente de actividades de operación:**

Depreciaciones	16.331
Aumento en Cuentas por Cobrar	(1.495.209)
Aumento en Inventarios	(109.257)
Disminución Otros Activos	604
Disminución Gastos Acumulados	(111.384)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación S 1.838.179

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados financieros
31 de diciembre del 2019

1. ACTIVIDADES

La compañía EXPLOSA S. A., fue constituida en el año del 1.977, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, con la actividad de extracción de piedra caliza, en la cantera ubicada en el km 13/5 vía a la costa.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN. - Los estados financieros adjuntos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la presentación del presente juego de estados financieros.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de Estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre del 2019

2. Políticas contables significativas (continuación)

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

EFFECTIVO. - Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y banco sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

ACTIVOS FINANCIEROS. - Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar.

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)
31 de diciembre del 2019

2. Políticas contables significativas (continuación)

PROPIEDADES Y EQUIPOS. - Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias, equipos e Instalaciones	10	10
Vehículos	20	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	33	3
Equipos de comunicación	10	10

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

RESERVA LEGAL. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

INGRESOS. - Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

2. Políticas contables significativas (continuación)

COSTOS. - Representan los costos incurridos en los distintos procesos que la fábricas realiza para obtener los distintos productos terminados.

INTERESES. - Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

IMPUESTO A LA RENTA. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cientes	\$ 168.396
Cuentas por Cobrar Empleados	924
Anticipos	10.942
Créditos Fiscales	77.441
Otros	1.517.682
Cuentas por Cobrar	\$ 1.775.384

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

3. Cuentas por Cobrar (continuación)

La partida de Clientes por un monto de \$168.396, corresponde a las ventas que realiza la compañía con un crédito de 45 a 60 días, sin generar intereses.

El monto de \$ 10.942 por anticipos corresponde a valores entregados a los proveedores, para realizar diferentes trabajos para la compañía.

Los Créditos Fiscales por el valor de \$77.441, corresponden a las retenciones efectuadas por las ventas y el anticipo pagado por la compañía.

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

4. Inventarios

Los inventarios se desglosan de la siguiente manera:

Suministros y Materiales	\$	5.505
Materia Prima		578
Mercadería en Bodega		270.627
		<hr/>
Cuentas por Cobrar	\$	276.710
		<hr/> <hr/>

5. Propiedad, planta y Equipo

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron como sigue:

	Saldo Inicial	Transferencia	Adquisiciones	Saldo Final
<u>Costo revalorizado:</u>				
Terrenos	\$ 600.936	-600.936		0
Edificaciones	16.521		2.707	19.228
Muebles y Enseres	4.435		5.809	10.244
Equipos de Computación	8.266		1	8.267
Maquinarias, Equipo e Inst.	78.984		5.064	84.048
Vehículos	70.810			70.810
	<hr/>			<hr/>
Sub-total	779.952	(600.936)	13.581	192.597
Depreciación acumulada	(142.897)	(16.331)		(159.228)
	<hr/>			<hr/>
\$	637.055	(617.267)	13.581	33.369
	<hr/> <hr/>			<hr/> <hr/>

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

31 de diciembre
2019
(En Dólares)

6. Documentos y Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

Proveedores	\$	80.330
Obligaciones Financieras		15.412
Otras Cuentas por Pagar		20.179

Total, de Cuentas y Documentos por Pagar	\$.	<u>115.921</u>

La cuenta de Proveedores, insumos, materiales y servicios para el proceso de producción, con crédito de 45 a 60 días y no genera intereses.

Sacos Duran REYSAC S. A.	\$	20.409
Cadena Narea Franklin Humberto		1.305
Rodríguez Flores Miguel		1.200
FRASEDALE S. A.		2.206
CNEL		1.651
Ponce Yulan Vicente Cristobal		1.337
Suarez Suarez Rene		12.939
Madrid Pisco Iván		2.352
LOGIMIN S. A.		10.905
Yerovi Zavala Diana		3.327
Cias. Guarderas de Construcciones		8.203
Comercial Orellana S.A.		4.844
Varios Proveedores		9.652

Total		80.330

Las obligaciones bancarias corrientes por un monto de \$15.412, corresponden a las tarjetas corporativas de los administradores de la compañía.

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

7. Gastos Acumulados por Pagar

Los Gastos Acumulados por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron como sigue:

Deuda al Fisco	\$	6.181
Beneficios Sociales		36.674
Deuda al IESS		12.730
Total, Gastos Acumulados por Pagar	\$	<u>55.584</u>

La deuda con el Fisco, comprende los siguientes rubros:

Retenciones de IVA	\$	3.170
Retenciones en la Fuente		3.011
Total		<u>6.181</u>

Los Beneficios Sociales comprenden los siguientes rubros:

Décimo Tercer Sueldo	\$	1.347
Décimo Cuarto Sueldo		8.164
Vacaciones		20.508
Sueldos por Pagar		6.425
Fondos de Reserva		230
Total		<u>36.674</u>

EXPLOSA S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**31 de diciembre
2019**

(En Dólares)

8. Pasivos a Largo Plazo

Los Pasivos a Largo Plazo, no generan intereses, sin fecha de vencimiento se desglosan como sigue:

Prestamos de Accionistas	\$	150.882
Jubilación Patronal		43.509
Desahucio		41.326
Total, Pasivos a Largo Plazo	\$	<u>235.717</u>

9. Cuenta Patrimonial

La compañía posee un Capital Social de \$ 800, de 800 acciones cada una, con un valor nominal de \$ 1,00

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación del presente informe (18 de junio del 2020) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Conference
Capacitación & Eventos

FACTURA

No.001-002-000002109

Número de Autorización:

1606202001171515465200120010020000021091081035611

Fecha y hora de Autorización:

16/06/2020 17:08:43

Ambiente: PRODUCCION

Emisión: NORMAL

Clave de Acceso:



1606202001171515465200120010020000021091081035611

Emisor: NONNI TOBAR PAOLA GABRIELA

RUC: 1715154652001

Matriz: QUITO / CARCELÉN / CALLE TRES OE-2C
Y MOISES LUNA ANDRADE

Correo: conference@netlife.ec

Teléfono: 022470507/022478391/0984270224

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón Social: G. O&P Auditores S. A.

Dirección: Los Rosales

Fecha Emisión: 16/06/2020

Fecha Vencimiento: 16/06/2020

Vendedor:

RUC/CI: 0990869340001

Teléfono: 0429999999

Correo: Eulices2804@hotmail.com

Días de Crédito: 0

Ciudad: GUAYAQUIL

Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Total
SO012	1.00	ORGANIZACIÓN SEMINARIO ON LINE: PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y SU GESTIÓN ANTE LA UAFE	59.00	\$0.00	\$59.00

Información Adicional

Descripción Participa Eulices Bohórquez

Formas de pago

Otros con Utilización del Sistema Financiero \$66.08 0 días

Subtotal Sin Impuestos:	\$59.00
Subtotal 12%:	\$59.00
Subtotal 0%:	\$0.00
Subtotal No Objeto IVA:	\$0.00
Descuentos:	\$0.00
ICE:	\$0.00
IVA 12%:	\$7.08
Servicio %:	\$0.00
Valor Total:	\$66.08

Términos y condiciones y/o formas de pago

Depósitos y Transferencias: Cta. Cte. 3423063704 Banco Pichincha o Cta. Cte. 2050026697 Produbanco a nombre de Paola Nonni C.I 1715154652

Retención: 2,75% IR Por Servicios

Resolución No. NAC-DGERCGC14-00787, ART. 2, NUM 3



Conference
Capacitación & Eventos

FACTURA

No.001-002-000002109

Número de Autorización:

1606202001171515465200120010020000021091081035611

Fecha y hora de Autorización:

16/06/2020 17:08:43

Ambiente: PRODUCCION

Emisión: NORMAL

Clave de Acceso:



1606202001171515465200120010020000021091081035611

Emisor: NONNI TOBAR PAOLA GABRIELA

RUC: 1715154652001

**Matriz: QUITO / CARCELÉN / CALLE TRES OE-2C
Y MOISES LUNA ANDRADE**

Correo: conference@netlife.ec

Teléfono: 022470507/022478391/0984270224

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón Social: G. O&P Auditores S. A.

Dirección: Los Rosales

Fecha Emisión: 16/06/2020

Fecha Vencimiento: 16/06/2020

Vendedor:

RUC/CI: 0990869340001

Teléfono: 042999999

Correo: Eulices2804@hotmail.com

Días de Crédito: 0

Ciudad: GUAYAQUIL

Código Principal	Cantidad	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Total
SO012	1.00	ORGANIZACIÓN SEMINARIO ON LINE: PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y SU GESTIÓN ANTE LA UAFE	59.00	\$0.00	\$59.00

Información Adicional

Descripción Participa Eulices Bohórquez

Formas de pago

Otros con Utilización del Sistema
Financiero

\$66.08 0 días

Subtotal Sin Impuestos:	\$59.00
Subtotal 12%:	\$59.00
Subtotal 0%:	\$0.00
Subtotal No Objeto IVA:	\$0.00
Descuentos:	\$0.00
ICE:	\$0.00
IVA 12%:	\$7.08
Servicio %:	\$0.00
Valor Total:	\$66.08

Términos y condiciones y/o formas de pago

Depósitos y Transferencias: Cta. Cte. 3423063704 Banco Pichincha o Cta. Cte. 2050026697 Produbanco a nombre de Paola Nonni C.I. 1715154652

Retención: 2,75% IR Por Servicios

Resolución No. NAC-DGERCGC14-00787, ART. 2, NUM 3