

Cuenca, 09 de Junio del 2.020

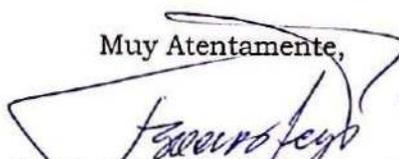
Señor Ingeniero
Fabián Carrasco Vintimilla
GERENTE GENERAL DE
HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

Me permito adjuntar a la presente el Informe de Auditoría Externa correspondiente al Ejercicio Económico del año 2.019 y por su digno intermedio poner a disposición de la Junta General de Socios de la Compañía conforme exige la Ley en vigencia de la Superintendencia de Compañías, dando cumplimiento de esta manera con mi obligación.

Quiero dejar constancia de mi agradecimiento por haberme confiado tan delicado trabajo y aprovecho la oportunidad para suscribirme de Ud.,

Muy Atentamente,



C.P.A. BOLIVAR ORTEGA CORDERO
Registro N° 1967
AUDITOR EXTERNO
Registro N° S.C.RNAE-229

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2.019

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Estado de Situación Comparativo Bajo NIIF-PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Comparativo Bajo NIIF-PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF-PYMES	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7- 8
Notas a los Estados Financieros:	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12-13
Pasivo	13-14-15-16
Patrimonio	16-17
Análisis Financiero	17-18-19
Conclusiones	19-20

Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.
Ciudad.-

- 1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2019 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.
- 2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.
- 3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.
- 4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el período terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 09 de Junio de 2.020


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF

CUENTAS	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	15'346.166,31	8'946.261,17	6'399.905,14		71,53%	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	7.367,20	3.890,20				
Bancos	63.175,04	117.161,27				
SUMAN	70.542,24	121.051,47		50.509,23		41,72%
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	303.432,58	2'746.038,75				
SUMAN	303.432,58	2'746.038,75		2'442.606,17		88,95%
ACTIVOS FINANCIEROS						
Cuentas por Cobrar Clientes	3'028.003,54	1'265.570,42				
Otras Cuentas por Cobrar	53.355,65	446,76				
Préstamos y Anticipos Empleados	690.864,93	634.629,78				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00				
SUMAN	3'772.224,12	1'900.646,96	1'871.577,16		98,47%	
INVENTARIOS						
Inv. de Repuestos, Herramientas y Accesorios	10'450.617,54	2'193.935,46				
Importaciones en Tránsito	0,00	0,00				
SUMAN	10'450.617,54	2'193.935,46	8'256.682,08		376,34%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Anticipados	430.607,71	429.758,02				
SUMAN	430.607,71	429.758,02	849,69		0,19%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	318.742,12	1'554.830,51				
Otros Anticipos	0,00	0,00				
SUMAN	318.742,12	1'554.830,51		1'236.088,39		79,49%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15'346.166,31	8'946.261,17	6'399.905,14		71,53%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 13)	2'243.388,50	2'021.245,21	222.143,29		10,99%	
(-) Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-1'010.051,56	-772.043,47	238.008,09		30,82%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1'233.336,94	1'249.201,74		15.864,80		1,26%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Inversiones Largo Plazo	0,00	0,00				
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00				
TOTAL DEL ACTIVO	16'579.503,25	10'195.462,91	6'384.040,34		62,61%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF

CUENTAS	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>PASIVO</u>						
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
Obligaciones con Instituciones Financieras	99.660,88	302.412,46				
Proveedores	5'362.108,99	1'289.924,58				
Cuentas y Documentos por Pagar	3'002.815,17	439.298,96				
Préstamos de Socios o Accionistas	933.479,41	830.045,96				
Provisión de Leyes Sociales	0,00	0,00				
Anticipos de Clientes	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	9'398.064,45	2'861.681,96	6'536.382,49		228,41%	
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>						
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>						
Cuentas y Documentos por Pagar L/Plazo	0,00	0,00				
Jubilación Patronal y Desahucio	24.563,43	26.410,07				
Provisión para Beneficios Empleados	13.235,09	17.135,55				
Otras Provisiones	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	37.798,52	43.545,62		5.747,10		13,19%
TOTAL DEL PASIVO	9'435.862,97	2'905.227,58	6'530.635,39		224,78%	
<u>PATRIMONIO</u>						
Capital Social	400,00	400,00		146.595,05		2,01%
SUMAN	400,00	400,00				
<u>APORTES Y RESERVAS</u>						
Reserva Legal	9.497,97	9.497,97				
Aporte Futura Capitalización	0,00	0,00				
Reserva Facultativa	0,00	0,00				
SUMAN	9.497,97	9.497,97				
<u>RESULTADOS</u>						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	0,00	0,00				
Utilidad Acum. de Ejercicios Anteriores	0,00	182.402,03				
Pérdida de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00				
Utilidad del Ejercicio	7'133.742,31	7'097.935,33				
SUMAN	7'133.742,31	7'280.337,36		146.595,05		2,01%
TOTAL PATRIMONIO NETO	7'143.640,28	7'290.235,33		146.595,05		2,01%
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	16'579.503,25	10'195.462,91	6'384.040,34		62,61%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF

CUENTAS	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
					Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018
					Saldos al 31 de Dic./2019 Capital Social 400,00 Aporte para Futuras Capitalizaciones 0,00 Reserva Legal 9.497,97 Reserva Facultativa 0,00 Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF) Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores 0,00 0,00 Pérdida de Ejercicios Anteriores 0,00 Utilidad del Ejercicio 7'133.742,11 TOTAL DEL PATRIMONIO Dic.31/2019 7'143.640,08 TOTALES 400,00 0,00 9.497,97 0,00 7'133.742,11 0,00 7'143.640,08			
Saldos al 31 de Dic./2018 Capital Social 400,00 Aporte para Futuras Capitalizaciones 0,00 Reserva Legal 9.497,97 Reserva Facultativa 0,00 Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF) Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores 0,00 0,00 Pérdida de Ejercicios Anteriores 182.402,03 Utilidad del Ejercicio 7'097.935,33 TOTAL DEL PATRIMONIO Dic.31/2018 7'290.235,33 TOTALES 400,00 0,00 9.497,97 0,00 7'280.337,36 0,00 7'290.235,33								

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018 BAJO NIIF

METODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2019	Dic. 31 2018	+ -	VALOR
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>				
<u>PARTIDAS DIFERENTES AL EFECTIVO</u>				
Resultados de Ejercicios	7'133.742,31	7'280.337,36	-	146.595,05
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	1'010.051,56	772.043,47	+	238.008,09
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Aumento en Pasivo Corriente: Préstamos Bancarios, Proveedores, Cuentas por Pagar, Préstamos de Socios, Anticipo de Clientes, etc.	9'398.064,45	2'861.681,96	+	6'536.382,49
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>				
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>				
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar L/Plazo, Jubilación Patronal y Desahucio	37.798,52	43.545,62	-	5.747,10
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
<u>INVERSIONES</u>				
Disminución en Inversiones Financieras Temporales	303.432,58	2'746.038,75	+	2'442.606,17
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>				
Aumento en Activos Financieros: Clientes, Cuentas por Cobrar, (-) Provisión Cuentas Incobrables, Préstamos y Anticipos	3'772.224,12	1'900.646,96	-	1'871.577,16
<u>INVENTARIOS</u>				
Aumento en Inventarios	10'450.617,54	2'193.935,46	-	8'256.682,08
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Anticipados	430.607,71	429.758,02	-	849,69
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:</u>				
Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipo a Proveedores y Otros	318.742,12	1'554.830,51	+	1'236.088,39
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	171.634,06
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>				
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>				
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>				
Aumento en Activos Fijos Depreciables: Muebles y Enseres, Vehículos, Maquinaria y Equipos, etc.	2'243.388,50	2'021.245,21	-	222.143,29
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	222.143,29
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>				
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	400,00	400,00		0,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>				
Reserva Legal y Facultativa	9.497,97	9.497,97		0,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
DISMINUCIÓN del Efectivo en el Período			-	50.509,23
<u>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</u>				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2.018			+	121.051,47
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre/2.019			+	70.542,24

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.
EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

- NOMBRE: HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.
- CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye mediante escritura pública el 25 de Febrero del 2.008 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca Dr. Rubén Vintimilla Bravo y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 126, juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 06 de Marzo del 2.008.
- DURACIÓN: La Compañía tendrá una duración de 30 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.
- DOMICILIO: El domicilio de la Compañía será la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo crear sucursales y agencias en lugares y ciudades del Ecuador como del Extranjero.
- FINALIDADES: El objeto Social de la Compañía será: la actividad minera en todas sus fases es decir la prospección, exploración, explotación, refinación, beneficio y fundición de todo tipo de minerales metálicos y no metálicos, así como la comercialización en el mercado nacional o internacional de cualquier producto resultante de la actividad minera y más actos relacionados con el objeto social constantes en el Artículo Tercero del Estatuto.
- CAPITAL SOCIAL: El 25 de Febrero del 2008 se constituye la Compañía HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA. con un capital suscrito de CUATROCIENTOS DOLARES de los Estados Unidos de América (USD \$ 400,00) dividido en cuatrocientas participaciones ordinarias y nominativas de UN DÓLAR cada una.
- El Capital se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los socios fundadores de la siguiente forma:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1. Francisco Sebastián Andrade Tapia	Ecuador	\$ 4,00	\$ 4,00	1%
2. Lance Christopher Hubbard	Canadá	\$ 396,00	\$ 396,00	99%
	TOTALES	\$ 400,00	\$ 400,00	100%

La Junta Universal de socios de HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA., reunida el 12 de Diciembre del 2013 aprueban por unanimidad la ampliación del objeto social y reforma parcial del Estatuto en sus ARTÍCULO TRES, que además de los puntos que constan en el objeto social de la escritura de constitución de la Compañía se agregarán las siguientes: Comercialización de Madera, Perforación para obras civiles y compra y venta de insumos de perforación y minería.

Al 31 de Diciembre del 2019 la nómina de Socios que conforman el Capital Social de la Compañía otorgada por el registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros se detalla en el siguiente cuadro:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- HINOJOSA SÁNCHEZ DORA ELIZABETH	ECUADOR	\$ 4,00	1%
2.- HUBBARD LANCE CHRISTOPHER	CANADÁ	\$ 396,00	99%
	TOTAL	\$ 400,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.

HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA., se constituye el 25 de Febrero del 2.008, cuyo objeto principal es el detallado en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja, como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2.019 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
CAJA	\$ 7.367,20
BANCOS	\$ 63.175,04
SUMAN	\$ <u>70.542,24</u>

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica 1	\$ 1.988,22
Caja Chica 2	\$ 5.378,98
SUMAN	\$ <u>7.367,20</u>

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0022475460	\$	39.829,29
Banco Pichincha Cta. Cte. 3476432604	\$	15.693,23
Cooperativa CAJA	\$	7.577,80
Banco Guayaquil Cta. Ahorros 22565910	\$	74,72
SUMAN	\$	<u>63.175,04</u>

NOTA N° 4 INVERSIONES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	\$	<u>303.432,58</u>

Esta cuenta registra la inversión en Póliza Banco Pichincha \$ 303.432,58

NOTA N° 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	3'028.003,54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	53.355,65
PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	\$	690.864,93
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>3'772.224,12</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

5.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de clientes según registros contables y son los siguientes Anexo No. 1:

Exploraciones Novomining S. A.	\$	992.417,30
Por Cobrar PROVISIONAL	\$	265.780,20
CARNEGIERIDGE S. A.	\$	72.468,00
ECUADORFORTESCUE S. A.	\$	1'027.163,69
HANRINECUADORIAN	\$	269.981,45
REFLEX INSTRUMENT	\$	142,90
SERVICIOS MINNIG	\$	400.000,00
Por Cobrar DURALITE DIAMOND	\$	50,00
SUMAN	\$	<u>3'028.003,54</u>

5.2.- PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Esta cuenta registra los valores detallados en los siguientes Anexos:

Anticipo Sueldos Empleados Anexo No. 2 en 4 páginas	\$	14.874,22
Anticipo Utilidades Empleados Anexo No. 3 en 4 páginas	\$	<u>675.990,71</u>
SUMAN	\$	<u>690.864,93</u>

5.3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra el siguiente valor:

Cuentas por Cobrar CLEGAL	\$	446,76
Cuentas por cobrar Terceros Anexo No. 4	\$	<u>52.908,89</u>
SUMAN	\$	<u>53.355,65</u>

5.4.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables:

\$	<u>0,00</u>
----	-------------

NOTA N° 6 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas Anexo No. 5 en 8 páginas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$	10'450.617,54
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>10'450.617,54</u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de cada una de ellas que la Compañía posee. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$	<u>430.607,71</u>

Esta cuenta registra los siguientes valores:

1% y 2% Ret. Fuente Impto. Renta	\$	407.737,17
Crédito Tributario a favor Empresa IVA	\$	<u>22.870,54</u>
SUMAN	\$	<u>430.607,71</u>

NOTA N° 8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$	318.742,12
OTROS ANTICIPOS	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>318.742,12</u>

Estas cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

La cuenta ANTICIPOS A PROVEEDORES registra lo siguiente:

Anticipo a Proveedores Locales Anexo No. 6	\$	7.431,42
Anticipo a Proveedores del Exterior Anexo No. 7	\$	<u>311.310,70</u>
SUMAN	\$	<u><u>318.742,12</u></u>

NOTA N° 9 ACTIVO NO CORRIENTE

9.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

<u>DEPRECIABLE</u>	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>		
	<u>COSTO DE ADQUIS.</u>	<u>DEPREC. ACUM.</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 40.195,20	\$ - 17.560,37	\$ 22.634,83
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1'189.475,29	\$ - 572.902,36	\$ 616.572,93
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 28.898,48	\$ - 17.516,43	\$ 11.382,05
SOFTWARE	\$ 6.780,01	\$ - 0,00	\$ 6.780,01
VEHÍCULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	\$ 978.039,52	\$ - 402.072,40	\$ 575.967,12
TOTALES	\$ 2'243.388,50	\$ -1'010.051,56	\$ 1'233.336,94

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

NOTA N° 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>	
PROVEEDORES	\$	5'362.108,99
CUENTAS Y DOCUM. POR PAGAR	\$	3'002.815,17
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	99.660,88

PRÉSTAMOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS	\$	933.479,41
PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES	\$	0,00
ANTICIPO DE CLIENTES	\$	0,00
SUMAN	\$	<u>9'398.064,45</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, cuentas por pagar, préstamos de socios, provisión beneficios sociales, impuestos y otras obligaciones por pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se decomponen de la siguiente forma:

10.2.- PROVEEDORES

Esta cuenta registra el valor por pagar a los siguientes proveedores según registros contables y son lo siguientes:

<u>PROVEEDORES LOCALES.</u> Se encuentra detallado en el Anexo No. 1 en 16 páginas:	\$	2'149.835,43
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR.</u> Se encuentra detallado en el Balance en (3 Items)	\$	<u>3'212.273,56</u>
SUMAN	\$	<u>5'362.108,99</u>

10.3.- CUENTAS Y DOCUM. POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por Pagar:

a)	<u>IMPUESTOS POR PAGAR</u>		
	Retenciones del IVA	\$ 15.068,90	
	Ret. Fuente Impto.Renta	\$ 7.216,51	\$ 22.285,41
b)	<u>IESS POR PAGAR</u>		
	Planillas del IESS por Pagar	\$ 27.827,68	
	Aporte Personal	\$ 0,00	
	Aporte Patronal	\$ 0,00	
	Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	\$ 4.414,65	
	Fondos de Reserva	\$ 2.109,65	\$ 34.351,98
c)	<u>SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR</u>		
	Sueldos Empleados por Pagar	\$ 100.299,18	\$ 100.299,18

d) PRÉSTAMOS POR PAGAR RELACIONADOS 0,00

e) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Participación de Trabajadores por Pagar	\$	7.358,64	
Dividendos por Pagar	\$	2'603.835,75	
Reembolsos EFEC por Pagar	\$	234.684,21	\$ 2'845.878,60
SUMA TOTAL	\$		<u>3'002.815,17</u>

10.4.- PRÉSTAMOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Esta cuenta registra préstamos de los siguientes socios:

Por pagar Sr. Lance Hubbard	\$	824.349,34
Por pagar Sra. Dora Hinojosa	\$	<u>109.130,07</u>
SUMAN	\$	<u>933.479,41</u>

10.5.- ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta registra el anticipo de EXPLORACIONES NOVOMININ \$ 0,00

10.6.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra el valor por pagar a:

Por Pagar Tarjeta American Express	\$	7.995,55
Sobregiro Banco Pichincha	\$	0,00
Préstamo Banco Pichincha	\$	0,00
Por Pagar Tarjeta Diners Club	\$	55.160,71
Por Pagar Visa Pichincha	\$	621,10
Por Pagar VISA TITANIUM	\$	4.155,89
Por Pagar Tarjeta Visa Banco Guayaquil	\$	<u>31.727,63</u>
SUMAN	\$	<u>99.660,88</u>

NOTA N° 11 PASIVO NO CORRIENTE

11.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO	\$	0,00
PROVISIÓN PARA BENEFICIOS EMPLEADOS	\$	13.235,09
RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	\$	24.563,43
OTRAS PROVISIONES	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>37.798,52</u></u>

La cuenta RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO registra lo siguiente:

Reserva para Jubilación Patronal	\$	18.951,00
Reserva para Desahucio	\$	<u>5.612,43</u>
SUMAN	\$	<u><u>24.563,43</u></u>

La cuenta PROVISIÓN PARA BENEFICIOS EMPLEADOS registra lo siguiente:

Provisión para Despidos	\$	<u>13.235,09</u>
-------------------------	----	------------------

La cuenta OTRAS PROVISIONES registra lo siguiente:

Provisión para Asesoramiento	\$	0,00
Provisión para Servicios y Alquiler	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>0,00</u></u>

NOTA N° 12 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.019</u>
CAPITAL SOCIAL	\$	400,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>		
Reserva Legal	\$	9.497,97
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$	0,00
<u>RESULTADOS</u>		
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	\$	0,00
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	\$	0,00
Pérdida de Ejercicios Anteriores	\$	0,00
Utilidad del Ejercicio	\$	<u>7'133.742,31</u>
SUMAN	\$	<u><u>7'143.640,28</u></u>

La nómina de Socios del Capital Social se encuentra detallado en el hoja No. 8 del presente informe.

La Utilidad del ejercicio por USD \$ 7'133.742,31 que consta en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.

NOTA N° 13 ANÁLISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando índices y razones financieras de general conocimiento y aceptación, como son las siguientes:

13.1.- ÍNDICE SE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{15'346.166,31}{9'398.064,45} = 1,63$		$\frac{8'946.261,17}{2'861.681,96} = 3,12$

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1 y 1.5, como un indicador de equilibrio financiero normal para el capital circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo. En el presente caso la Compañía si demuestra liquidez en el Capital de Trabajo ya que por cada USD \$ 1,00 de deudas a corto plazo (un año), la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 1,63 para cubrirlas.

13.2.- ÍNDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ÁCIDA

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{15'346.166,31 - 10'450.617,54}{9'398.064,45} = 0,52$		$\frac{8'946.261,17 - 2'193.935,46}{2'861.681,96} = 2,35$

Con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida pues, requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo, (hasta un año) la Compañía tiene USD \$ 0,52 para cubrir las.

13.3.- INDICE DE GARANTÍA

Dic. 31	Dic. 31
2.019	2.018

$$\frac{\text{TOTAL DEL ACTIVO}}{\text{TOTAL DEL PASIVO}} = \frac{16'579.503,25}{9'435.862,97} = 1,75 \quad \frac{10'195.462,91}{2'905.227,58} = 3,50$$

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice se decrementa en un 50% con relación al 31 de Diciembre. del 2018, según este análisis demuestra que no está dentro del coeficiente aceptable.

13.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Dic. 31	Dic. 31
2.019	2.018

$$\frac{\text{PASIVO CORTO PLAZO} + \text{PASIVO LARGO PLAZO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{9'398.064,45 + 37.798,52}{7'143.640,28} = 1,32 \quad \frac{2'861.681,96 + 43.545,62}{7'290.235,33} = 0,39$$

Esta comparación tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las Obligaciones por Pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1. En el presente caso el índice no se encuentra dentro de lo aceptable.

13.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic. 31 2.019	Dic. 31 2.018
$\frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{PATRIMONIO}} =$	$\frac{7'133.742,31 \times 100}{7'143.640,28} = 99,86\%$	$\frac{7'097.935,33 \times 100}{7'290.235,33} = 97,36\%$

La Utilidad en mención es antes de Participación de Trabajadores, Impuestos y Reservas.

El rendimiento del Patrimonio en promedio del 99,86% a favor de los Socios, por ser este porcentaje mayor al rendimiento promedio del mercado financiero y de valores que al 31 de Diciembre del 2.019 es alrededor del 10 al 16%, se puede considerar como una rentabilidad aceptable sobre el Patrimonio mencionado.

NOTA N° 14 CONCLUSIONES

- 14.1 En el transcurso del trabajo de Auditoría realizado a la Compañía HUBBARD PERFORACIONES CÍA. LTDA. por el año 2019, se puede manifestar la aplicación en primer lugar la técnica de Auditoría **ESTUDIO GENERAL** sobre las características generales de la empresa y sobre todo como es la elaboración de los estados financieros comparativos para observar sus variaciones más importantes que algunas cuentas requieren de mayor atención (mismas que han sido analizadas su razonabilidad de cada una de ellas sin encontrar novedad alguna).
- 14.2 En segundo lugar se aplica la técnica de auditoría **ANÁLISIS DE SALDOS** de las respectivas cuentas que conforman los estados financieros con el objeto de comprobar la autenticidad del saldo de cada una de ellas tanto las del activo, como del pasivo y patrimonio, sobre todo saldos de importante valor los que por su realidad no hubo necesidad de ponerse en contacto con deudores y acreedores a que manifiesten su conformidad.

- 14.3 En tercer lugar se aplica la técnica de INSPECCIÓN de los bienes materiales (PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO) como Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Vehículos, Maquinaria, etc., con el objeto de constatar la existencia de los mismos según los estados financieros.

NOTA N° 15 OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA

- a) Se ha revisado la fecha de constitución de la Compañía la misma que se ha realizado mediante escritura pública el 25 de Febrero del 2008.
- b) Se ha hecho una evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.
- c) De la revisión de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, libro de actas de la Junta General, libro registro de aportaciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.
- d) Se sugiere a la Compañía mantener en custodia al menos por siete años los papeles de trabajo y más documentos en los que se fundamentó la opinión del auditor.
