



**Campos & Campos Group**

AUDITORES EXTERNOS

## **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION**

Estados financieros por el año  
terminado el 31 de diciembre de 2018  
e Informe de los Auditores Independientes

 Edificio Induauto, Av. Quito 806 y Av 9 de Octubre  
Piso 4to. Oficina 402  
 Telefax: (593 - 4) 2295319 - 6047007  
 Celular: 0999084081  
 [auditorescampos@gmail.com](mailto:auditorescampos@gmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION**

### **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

#### **Contenido**

Informe de los Auditores Independientes	3 – 6
Estado de Situación Financiera	7
Estados de Resultados	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujo de efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 – 27

#### Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
US\$	Dólares Americanos
IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

---



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Guayaquil, 25 de noviembre de 2019

A los Accionistas de

**OROPORTO S.A. EN LIQUIDACION**

**Abstención Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OROPORTO S.A. EN LIQUIDACION**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

No expresamos una opinión sobre los estados financieros de **OROPORTO S.A. EN LIQUIDACION**, adjuntos. Debido a los aspectos significativos de los asuntos descritos en la sección "Fundamentos de la abstención de opinión" de nuestro informe; no pudimos obtener suficiente evidencia apropiada para fundamentar una opinión de auditoría sobre los estados financieros.

**Fundamentos de la opinión:**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **OROPORTO S.A. EN LIQUIDACION**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION**, mantiene procesos administrativos seguidos por el Ministerio de Ambiente, Ministerio de Energía y Recursos Naturales No Renovables y otros entes gubernamentales, los cuales en caso de que se obtenga sentencia en contra de **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION**, las indemnizaciones, multas y resarcimiento de daños pone en riesgo que la entidad cumpla con los contingentes que se adquieran y el no cumplimiento del principio de empresa en marcha.

Durante el proceso de nuestra auditoría se solicitó confirmación a los abogados de la Compañía en cuya contestación no obtuvimos resultados referentes a los casos mencionados en el párrafo antecedente y mencionado en los asuntos claves de auditoría.

**Asuntos claves de auditoría:**

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.



### Suspensión de actividades mineras:

El Ministerio de Recursos Naturales No Renovables mediante Oficio N° OF-2398-MRNNNR-SRM-S-E-2013 de fecha 4 de septiembre de 2013, notifica a la Compañía **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION**, la suspensión de actividades minera de la Concesión "La Bomba" Código 140, ubicada en la parroquia Zaruma, cantón Zaruma, jurisdicción de la provincia de El Oro.

Mediante Resolución N° 0814-2013-MRNNR-SRMS-Z7 suscrita en la ciudad de Machala con fecha 4 de septiembre de 2013, mediante la Subsecretaria Regional de Minas Sur- Zona 7 representado por el Ing. Dixon Briceño Martínez conforme a lo acreditado mediante Acción de Personal N° 0446605 de fecha 1 de julio de 2013 y memorandos N° 1316-ARCOM-MCCR-2013, N°1408-ARCOM-MC-CR-2013 y N°1432-ARCOM-MC-CR-2013, suscrito por el personal técnico de ARCOM-MACHALA, mediante el cual se informa sobre el Levantamiento de Información a las labores Mineras Reinas del Cisne 307 y Chorillos Mina L3/4, propiedad de la Compañía **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION.**, cotitular del Área Minera La Bomba código 140, en los cuales determina que dichas labores se encuentran dentro de la Zona de exclusión Minera de Zaruma.

Por lo cual mediante esta Resolución se resuelve: "a) Declarar la Suspensión de las Actividades Mineras de la Concesión "La Bomba" código 140, ubicada en la parroquia de Zaruma, cabecera Cantonal, Cantón Zaruma, Provincia de El Oro, por encontrarse en la ZONA DE EXCLUSION DE ZARUMA, hasta que se realicen las acciones y se tomen las medidas correctivas que permitan reanudar los trabajos previo a los informes favorables del Ministerio del Ambiente de El Oro, de la Agencia de Regulación y Control Minero Machala, Instituto nacional de Investigación Geológico Minero Metalúrgico y de las autoridades del Comité de Emergencia de la Provincia de El Oro; b) Oficiése el contenido de la presente Resolución Administrativa a la Coordinación Regional de la Agencia de Regulación y Control Minero-Machala; al Ministerio de Ambiente- El Oro, para sus conocimientos y más fines de ley.

Durante el último trimestre del año 2016, en la parroquia Zaruma-Cantón Zaruma- Provincia de El Oro se produjeron socavones los cuales afectaron el área urbana y comercial de la parroquia, por lo cual el Ministerio de Ambiente cancelo de manera definitivamente y solicito que se realicen las respectivas investigaciones y posteriores sanciones a todos los involucrados en las actividades mineras cerca del Cantón, de esta manera **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION.**, pierde sus derechos y facultades sobre la concesión minera "La Bomba" Código 140, ubicada en la parroquia Zaruma, cantón Zaruma, jurisdicción de la provincia de El Oro y se mantiene expectante de posibles contingentes por sanciones, resarcimiento y multas que pueden dictaminarse en el proceso administrativo iniciado por los entes reguladores.

### Disolución

Mediante Resolución N°SCVS-IRN-2017-00024416 de la Superintendencia de Compañía firmado por el Intendente de Compañías de Machala Ab. Carlos Murrieta de Machala, se acepta la disolución voluntaria de la Compañía **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION.**, en concordancia con el Art.361 de la Ley de Compañías que señala lo siguiente: "Las Compañías se disuelven (...) 4. Por acuerdo de los socios, tomado de conformidad con la Ley y el Contrato social.

### Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.



# Campos & Campos Group

## AUDITORES EXTERNOS

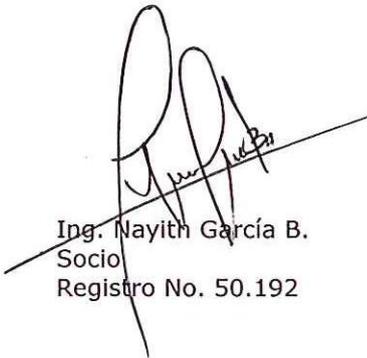
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **OROPORTO S.A EN LIQUIDACION.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **OROPORTO S.A. EN LIQUIDACION**, al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

*Auditoras Campos & Campos S.A.*  
Auditoras Campos & Campos  
GroupCamp S.A.  
SC-RNAE 1065

  
Ing. Nayith García B.  
Socio  
Registro No. 50.192



## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

### Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Campos & Campos Group

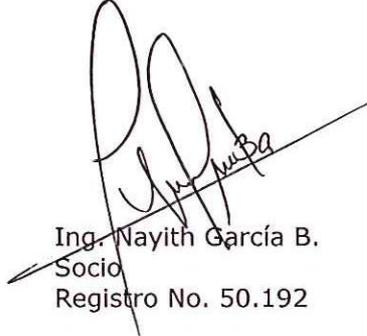
AUDITORES EXTERNOS

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

*Audidores Campos & Campos GroupCamp S.A*

Audidores Campos & Campos  
GroupCamp S.A.  
SC-RNAE 1065

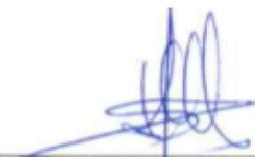


Ing. Nayith García B.  
Socio  
Registro No. 50.192

**OROPORTO S.A En liquidación**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**En Dólares Americanos**

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 191	4.658
Activos Financieros	6	2.005.608	2.498.930
Activos por impuestos corrientes	7	28.175	28.175
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>2.033.975</u></b>	<b><u>2.531.763</u></b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad, Planta y Equipo	8	2.253	20.961
Activo Fijo Intangible	9	-	180.000
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b><u>2.253</u></b>	<b><u>200.961</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>\$ 2.036.228</u></b>	<b><u>2.732.724</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	\$ 235.305	970.450
Impuestos por pagar	11	2.878	123
Beneficios a los empleados	12	38.750	39.161
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>276.934</u></b>	<b><u>1.009.734</u></b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Obligaciones por beneficios definidos	12B	189.083	191.833
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b><u>189.083</u></b>	<b><u>191.833</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>466.016</u></b>	<b><u>1.201.567</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social		1.000.000	1.000.000
Reserva Legal		340.791	340.791
Utilidades Acumuladas		-262.298	1.076.059
Result. Acum. Por adopción primera vez NIIF		133.595	103.595
Superavit por Reevaluo		349.070	349.070
Resultado del ejercicio		9.054	-1.338.357
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>	13	<b><u>1.570.212</u></b>	<b><u>1.531.158</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>\$ 2.036.228</u></b>	<b><u>2.732.724</u></b>

  
 ING. MARIA LEON ESPINOSA  
 LIQUIDADORA

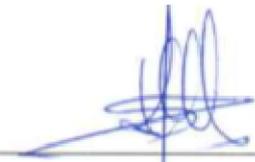
  
 ING. ISABEL LANCHE ROJAS  
 CONTADORA

**Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros**

**OROPORTO S.A En liquidación**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Notas	2018	2017
Exportaciones		-	-
Costo de Ventas		-1.387	-73.053
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>-1.387</b>	<b>-73.053</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos Administrativas		-26.906	-1.473.349
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>-26.906</b>	<b>-1.473.349</b>
<b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos		40.225	208.045
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>40.225</b>	<b>208.045</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		<b>11.932</b>	<b>-1.338.357</b>
(-) 15% Participación Trabajadores		-	-
<b>UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</b>		<b>11.932</b>	<b>-1.338.357</b>
(-) Impuesto a la Renta y Reserva Legal		-2.878	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL</b>		<b>9.054</b>	<b>-1.338.357</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. MARIA LEON ESPINOSA  
 LIQUIDADORA

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. ISABEL LANCHE ROJAS  
 CONTADORA

**OROPORTO S.A En liquidación**  
**EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Capital Social	Reserva Legal	Adopción de NIIF	Superávit por Revaluó	Resultados Acumulados	Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>340.791</b>	<b>226.980</b>	<b>349.070</b>	<b>1.410.387</b>	<b>-334.329</b>	-	<b>2.992.899</b>
Más (menos) transacciones durante el año	-	-	-	-	-334.329	334.329	-	-
Transferencia de resultado año anterior	-	-	-123.385	-	-	-	-	-123.385
Otros Ajustes	-	-	-	-	-	-	-1.338.357	-1.338.357
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-1.338.357	-1.338.357
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>1.000.000</b>	<b>340.791</b>	<b>103.595</b>	<b>349.070</b>	<b>1.076.058</b>	-	<b>-1.338.357</b>	<b>1.531.158</b>
Más (menos) transacciones durante el año	-	-	-	-	-1.338.357	-	1.338.357	-
Transferencia a Otras Cuentas	-	-	-	-	-	-	-	30.000
Otros cambios a detallar	-	-	30.000	-	-	-	-	9.054
Utilidad Liquida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	9.054	9.054
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>1.000.000</b>	<b>340.791</b>	<b>133.595</b>	<b>349.070</b>	<b>-262.298</b>	-	<b>9.054</b>	<b>1.570.212</b>

  
**ING. MARIA LEON ESPINOSA**  
**LIQUIDADORA**

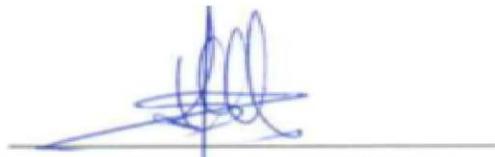
  
**ING. ISABEL LANCHE ROJAS**  
**CONTADORA**

**OROPORTO S.A En Liquidación**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017  
 En Dólares Americanos

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	493.322	400.024
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-736.531	-404.258
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-1.772.011
Otros Pagos por actividades de operación	12.785	-10.426
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>-230.425</b>	<b>-1.786.671</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de las actividades de inversión:</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	198.708	2.123.705
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>198.708</b>	<b>2.123.705</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de las actividades de financiamiento:</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-123.385
Pagos de prestamos	-	-186.860
Otras entradas(salidas) de efectivo	27.250	-140.175
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>27.250</b>	<b>-450.420</b>
<b>Aumento neto en efectivo</b>	<b>-4.467</b>	<b>-113.386</b>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	4.658	118.044
<b>Efectivo en caja y bancos al final del período</b>	<b>191</b>	<b>4.658</b>
<b>CONCILIACIÓN GANACIA NETA FLUJO DE OPERACIONES</b>		
Ganancia antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	11.932	-1.338.357
<b>Ajuste por partidas distintas la efectivo:</b>		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2.878	-
<b>Flujo por ajuste por partidas distintas la efectivo</b>	<b>-2.878</b>	<b>-</b>
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
<b>Incremento / Disminución en:</b>		
Cuentas por cobrar	493.322	400.024
Otras Cuentas por Cobrar	-	231.177
Anticipos a Proveedores	-735.145	-623.640
Inventarios	-	292.435
Cuentas por Pagar	2.344	-
Otras cuentas por pagar	-	-748.310
<b>Flujo por cambios en activos y pasivos</b>	<b>-239.479</b>	<b>-448.314</b>
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>	<b>-230.425</b>	<b>-1.786.671</b>

  
 ING. MARIA LEON ESPINOSA  
 LIQUIDADORA

  
 ING. ISABEL LANCHE ROJAS  
 CONTADORA

**OROPORTO S.A En Liquidación**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**OROPORTO S.A**, se constituyó el 25 de Febrero del 2009, con un capital suscrito y pagado de un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USA).

La empresa se dedica a la **EXTRACCION DE MINERALES METALIFEROS**, sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en Portovelo calle Machala Alto, en el cantón Portovelo, provincia de El Oro.

La estructura societaria de la compañía al 31 de diciembre del 2018 está conformada de la siguiente manera: Coronel Miñan Rommel Euvín representa el 67% del capital accionario; Aguilar Fernández Ricardo Fabián representa el 33% del capital accionario de la compañía.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### **1.1 Situación económica del país.**

En el 2018 la situación económica del país presentó indicios de recuperación, sin embargo, los precios del petróleo ecuatoriana, fuente principal dentro del Presupuesto General del Estado, no ha mostrado recuperación en referencia a su cotización internacional en años anteriores, impactando de manera directa a la liquidez del país.

El gobierno y las entidades encargadas de velar por la economía del país continúan enfrentando esta situación implementando varias medidas económicas, entre las principales tenemos:

Atracción de inversiones. - Incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas.

Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2018, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2 Moneda Funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Efectivo y equivalentes a efectivo** – Efectivo en caja y bancos incluyendo aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósito a la vista en blancos.

**2.4 Instrumentos financieros** – Activos y Pasivos Financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos al costo amortizado al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: préstamos y cuentas por cobrar. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: otros activos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

**2.4.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar** – Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

**2.4.2 Deterioro de Activos Financieros al Costo Amortizado** – Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo. La compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, la compañía ha procedido evaluar deudor por deudor y en base a sus deudores con un riesgo de recuperación de la deuda.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por la deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales,

donde el importe en libros en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

- 2.4.3 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar** – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- 2.4.4 Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas** – Las cuentas por pagar a parte relacionada con pasivos financieros no derivados por pagos fijos o determinables, que no cotizan en un activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se mide al costo amortizado el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- 2.4.5 Otros Pasivos Financieros** – Representan préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a parte relacionada, son medido inicialmente su razonable, netos de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.
- 2.4.6 Préstamos** – Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a la tasa vigente en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactados.
- 2.4.7 Otros Pasivos Financieros** – Representan préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a parte relacionada, son medido inicialmente su razonable, netos de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.
- 2.4.8 Baja de Activos y Pasivos Financieros** – La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran cancelan o cumplen sus obligaciones.

**2.5 Inventarios** – En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Mediación inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

## **2.6 Propiedades, planta y equipo**

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- el saldo de propiedad planta y equipo comprende el precio neto de adquisición, y los gastos y costos de ubicación del activo en condiciones operativas.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciaciones y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, utilizando tasas permitidas por la Legislación tributaria y que se consideran adecuadas en relación a la vida útil de los activos. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Maquinaria e instalaciones	10
Equipos de Cómputo	3
Vehículos	5

**2.7 Intangibles** – Derechos iniciales por concesión de locales comerciales adquiridos de forma separada están registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

**2.8 Impuestos – Provisión de Impuesto a las ganancias** - La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

**El impuesto corriente** es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

**El impuesto diferido** es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando éstas se revertan, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

**2.9 Provisiones** – Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## **2.10 Beneficios a empleados**

**2.10.1 Beneficios definidos – Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinada utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con variaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen.

La empresa no ha realizado esta provisión en concordancia con la Norma Internacional de Auditoría "NIC 19 Beneficios a Empleados". La Compañía ha realizado las provisiones correspondientes del período en base a un profesional calificado.

- 2.11 Reconocimiento de ingresos** – Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

- 2.12 Reconocimiento de costos y gastos** – El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

- 2.13 Reservas** – Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

- 2.13.1 Reserva Legal** – La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 5% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas. La Compañía no ha realizado la provisión de la Reserva Legal correspondiente al período en conformidad con la Ley de Compañías.

- 2.14 Cambios y modificaciones en las normas internacionales de información financiera**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés):

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2018:

<b>Normas</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 9 "Instrumentos Financieros ": Clasificación y medición	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	1 de enero de 2018
CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"	1 de enero de 2018
NIIF 2 Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
NIIF 4 "Contratos de seguros"	1 de enero de 2018
NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"	1 de enero de 2018
NIC 40 Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero de 2018

- b. Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, pero no han entrado en vigencia y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<b>Nuevas normas</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 16 "Arrendamientos"	1 de enero de 2019
Marco conceptual (revisado)	1 de enero de 2020
NIIF 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021

Nuevas interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	1 de enero de 2019

Enmiendas a NIIF's	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 Cláusulas de prepago con compensación negativa	1 de enero de 2019
NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan	1 de enero de 2019
NIIF 3 Combinación de negocios	1 de enero de 2019
NIIF 11 Acuerdos conjuntos	1 de enero de 2019
NIC 12 Impuesto sobre la renta	1 de enero de 2019
NIC 23 Costos por préstamos	1 de enero de 2019
NIC 28 Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero de 2019
NIIF 10 Estados financieros consolidados	Por determinar

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales afirmaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### **4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

**La Administración de la Compañía es la responsable de establecer,** desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

##### **Riesgo de crédito.**

El riesgo de crédito corresponde a la incertidumbre respecto al cumplimiento de las obligaciones de la contraparte de la Compañía, para un determinado contrato, acuerdo o instrumento financiero, cuando éste incumplimiento genere una pérdida en el valor de mercado de algún activo financiero.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (Notas 6 y 13), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

##### **Riesgo de liquidez.**

Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.

El enfoque de la Compañía 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 la reputación de la Compañía.

La principal fuente de liquidez de la Compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Además, posee líneas de financiamiento utilizadas como tarjeta de crédito corporativo y aportaciones de socios.

##### **Riesgo de mercado.**

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de efectivo y equivalentes a efectivo es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Banco de Guayaquil N° 13046476	6	4.463
Banco de Guayaquil N° 31418542	51	51
Banco Produbanco	134	144
<b>Total</b>	<u>191</u>	<u>4.658</u>

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas bancarias se encuentran en instituciones financieras locales las cuales algunas generan intereses.

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de activos financieros es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas No relacionadas (a)	-	525.072
Cuentas Relacionadas (NOTA 14)	1.992.426	1.960.676
Anticipos de proveedores (b)	13.183	13.183
<b>Total</b>	<u>2.005.608</u>	<u>2.498.930</u>

(a) Cuentas no relacionadas es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dexpogold Corp	0	295.072
Panamá Barros Leonardo	0	230.000
<b>Total</b>	<u>0</u>	<u>525.072</u>

(b) Anticipos de proveedores es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo a proveedores	13.183	13.183
<b>Total</b>	<u>13.183</u>	<u>13.183</u>

## 7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de Activos por Impuestos corrientes es como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	28.175	28.175
<b>Total</b>	<u>28.175</u>	<u>28.175</u>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Terreno	-	40.000
Instalaciones	59.094	59.094
Maquinarias y equipos	805.979	825.979
Equipo de computación	38.743	38.743
Muebles y Enseres	14.995	14.995
Otras propiedades	316.414	316.414
<b>SUBTOTAL (a)</b>	<b>1.235.224</b>	<b>1.295.225</b>
(-) Depreciación Acumulada (b)	-1.232.971	-1.274.263
<b>TOTAL (c)</b>	<b>2.253</b>	<b>20.961</b>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo al 31-dic-2018 y 2017 se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<b><u>Variaciones al Costo:</u></b>		
Saldo al inicio del año	1.295.224	3.710.076
(+/-) Adquisiciones	-60.000	-2.414.852
<b>Saldo al final del ejercicio (a)</b>	<b>1.235.224</b>	<b>1.295.224</b>
<b><u>Depreciación Acumulada (-):</u></b>		
Saldo al inicio del año	-1.274.263	-1.676.410
(+) Afectación a Dep. Acumulada 2017-2016	41.292	402.147
<b>Saldo al final del ejercicio (b)</b>	<b>-1.232.971</b>	<b>-1.274.263</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo Neto (c)</b>	<b>2.253</b>	<b>20.961</b>

## 9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, activo fijo intangible de exploración y explotación es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Concesión La Bomba	-	40.000
Concesión la Cocha	-	140.000
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>180.000</b>

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuentas y documentos por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas no relacionadas (a)	18.440	123.214
Cuentas relacionadas ( Nota 14)	216.865	847.237
<b>Total</b>	<u><u>235.305</u></u>	<u><u>970.450</u></u>

(a) Cuentas no relacionadas es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pretium Ec Cia. Ltda	-	833
Rómulo Salazar	-	86.460
Varios	18.440	35.921
<b>Total</b>	<u><u>18.440</u></u>	<u><u>123.214</u></u>

## 11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de impuestos a pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	-	55
Retenciones de IVA	-	68
Impuesto a la Renta ( c )	2.878	-
<b>TOTAL</b>	<u><u>2.878</u></u>	<u><u>123</u></u>

La liquidación del Impuesto a la Renta Definitivo se presenta en el cuadro siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>11.932</b>	<b>-1.338.347</b>
(-) Participación a trabajadores	-	-
(+) Gastos No Deducibles	1.151	5.164
Utilidad Gravable	13.083	-1.333.183
Impuesto a la Renta (a)	2.878	-
Anticipo Calculado (b)	0	-
<b>Impuesto a la Renta Definitivo</b>	<u><u>2.878</u></u>	<u><u>-</u></u>

## 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de beneficio a empleados es como sigue:

### (a) Corto Plazo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Obligaciones con el IESS	587	769
Beneficios Sociales por pagar	38.163	38.392
<b>Total</b>	<u><u>38.750</u></u>	<u><u>39.161</u></u>

### (b) largo Plazo:

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinada utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con variaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen.

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. La empresa no ha realizado esta provisión en concordancia con la Sección 28 de la NIIF Pymes. La Compañía no ha realizado las provisiones correspondientes del período en base a un profesional calificado.

**Al 31 de diciembre del 2018**, las obligaciones por beneficios de largo plazo se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación Patronal	29.448	29.448
Desahucio	159.635	162.385
<b>TOTAL</b>	<u><u>189.083</u></u>	<u><u>191.833</u></u>

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

<b>Saldo al principio del año</b>	<b>29.448</b>
Costos de los servicios del período corriente	-
Costos por intereses	-
Ajuste pérdidas ganancias reconocida ORI	-
<b>Saldo al final del año</b>	<u><b>29.448</b></u>

Los movimientos en el valor presente de la obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

<b>Saldo al principio del año</b>	<b>162.385</b>
Costos de los servicios del período corriente	-
Costos por intereses	-
Pagos Asumidos por el empleador	-2.750
Ajuste pérdidas ganancias reconocida ORI	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>159.635</b>

### 13. PATRIMONIO

**13.1 Capital Social** – Al 31 de diciembre de 2018, el capital suscrito y pagado de **US\$ 1'000.000**,

**13.2 Reserva Legal** – De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas por **US\$ 340.791**

**13.3 Resultados Acumulados Adopción 1era vez NIIF** – Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. De acuerdo con Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011 el saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si les hubieren, utilizados en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**13.4 Superávit por Revaluó** – Representa el incremento en el valor de las propiedades por avalúos técnicos realizados por peritos independientes. El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado total o parcialmente o utilizarse para compensar pérdidas.

**13.5 Utilidades del Ejercicio.**- Al 31 de diciembre del 2018 es de **US\$ 9.054**

### 14. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos y transacciones con compañías relacionadas se forman de la siguiente manera:

a)	Por Cobrar Corto	Naturaleza de la		2018	2017
	Plazo:	relación	País		
	Rocormar Cia. Ltda	Vinculación de control	Ecuador	19.825	19.825
	Oroconcent S.A	Vinculación de control	Ecuador	1.972.601	1.940.851
				<b>1.992.426</b>	<b>1.960.676</b>
b)	Por Pagar corto	Naturaleza de la		2018	2017
	Plazo:	relación	País		
	Ing. Rommel Coronel	Accionista	Ecuador	81.434	314.060
	Empec	Vinculación de control	Ecuador	115.000	416.659
	Sr. Favian Aguilar	Vinculación de control	Ecuador	20.431	116.518
				<b>216.865</b>	<b>847.237</b>

La compañía mantiene las siguientes transacciones con sus relacionadas:

- (a) Transacciones de compras y Créditos – Préstamos concedidos, sin intereses, con vencimiento, sin clausulas sancionatoria de mora.
- (b) Préstamos concedidos, sin intereses, con vencimiento, sin clausulas sancionatoria de mora.

**OROPORTO S.A.**, no está sujeta a la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, debido a que sus operaciones con partes relacionadas, en el periodo 2017, no supera el monto acumulado de US\$ 3'000.000, establecido en la Resolución N° NAC-DGERCG15-000455 del Servicio de Rentas Internas con fecha 27 de mayo del 2015.

## 15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta Costos y Gastos son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de Venta (1)	1.387	73.053
Gasto Administrativo y Ventas (1)	26.906	1.473.339
<b>TOTAL</b>	<b>28.293</b>	<b>1.546.392</b>

### COSTO DE VENTAS (1)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Compras netas	0	0
MOD- MOI	1.387	15.292
Otros costos indirectos	0	57.761
<b>TOTAL</b>	<b>1.387</b>	<b>73.053</b>

(1) Un detalle de costos y gastos de administración, ventas y financieros por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos	1.000	9.467
Aportes	112	1.052
Beneficios Sociales	687	83
Gastos Planes beneficios	0	67
Arrendamiento Operativo	1.631	1.631
Servicios Públicos	0	7.270
Impuestos y contribuciones	15.021	1.385
Perdida en ventas de activos	8.455	1.443.021
Otros	0	9.363
<b>TOTAL</b>	<b>26.906</b>	<b>1.473.339</b>

## 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (noviembre 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 18 de octubre del 2019 y han sido presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros fueron aprobados por los socios sin modificaciones.

---