

**LCDO. MARCO YEPEZ**

**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito - Ecuador

---

**JUNEMINERAL S.A.**

**INFORME DE COMISARIO**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2012**

# **LCDO. MARCO YEPEZ**

**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito – Ecuador

---

## **INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE JUNEMINERAL S.A., DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2012**

### **I. ANTECEDENTES:**

En mi calidad de Comisario de la Compañía JUNEMINERAL S.A., y cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías (funciones del comisario), presento a los señores Accionistas, el Informe de Comisario de la Compañía JUNEMINERAL S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2012.

JUNEMINERAL S.A., inició sus operaciones el 02 de Abril del año 2012, según consta en la escritura de constitución, su capital accionario está integrado por dos accionistas, los cuales son el Sr. Juan Fernando Larrea Savinovich y el Sr. Andrés Egas Terán.

### **II. ALCANCE DEL TRABAJO:**

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisada la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno.

He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012.

Basado en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, si fuere del caso;
- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

# **LCDO. MARCO YEPEZ**

**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito – Ecuador

---

### **III. RESULTADOS:**

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso:**

En base a las disposiciones emitidas por los Miembros del Directorio de JUNEMINERAL ECUADOR S.A., por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas y de Directorio de la empresa en el referido período.

Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas durante el año 2012 se encuentran custodiadas por el Representante Legal Sr. Andrés Egas Terán, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por los accionistas.

Las acciones están entregadas a sus dueños. El capital social suscrito y pagado es de US\$ 800,00 dólares, con un valor nominativo de un dólar por cada acción.

- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

Producto de la revisión efectuada a la estructura del control interno de JUNEMINERAL ECUADOR S.A., puedo comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas, por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.

- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.**

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes disponibles de la Administración, los Estados Financieros de JUNEMINERAL ECUADOR S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, son razonables y están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

# **LCDO. MARCO YEPEZ**

**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito – Ecuador

---

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2012.

- d. **Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.**

**1. Comentarios sobre el Informe del Administrador**

El informe del administrador está enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye lo siguiente:

- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo y laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales alcanzados en el año 2012.
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2012.
- Cumplimientos de las disposiciones de la Junta General de Accionistas.
- Recomendaciones a la Junta General de Accionistas sobre las políticas y estrategias para el ejercicio económico 2013.

**2. Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:**

**2.1. BALANCE GENERAL**

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, se resume a continuación:

# LCDO. MARCO YEPEZ

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito – Ecuador

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>22,187.78</b>	<b>100.00%</b>
Banco Pichincha	1,187.17	5.35%		
Cuenta de Fidelcomiso AWA	9,997.21	45.06%		
Crédito Tributario a favor de la empresa (LR)	0.61	0.00%		
CXC Edison Veloz AWA	10,000.00	45.07%		
CXC FIDUCIA	1,002.79	4.52%		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>22,187.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,187.78</b>	<b>100.00%</b>
<b>PASIVOS</b>			<b>33,267.05</b>	<b>100%</b>
Pasivo corriente				
Proveedores Locales	4,122.98	12.39%		
Retención servicios entre sociedades	74.07	0.22%		
JUNEFIELD MINERAL RESOURCES HOLDING LIMITED	29,070.00	87.38%		
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>33,267.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,267.05</b>	<b>100%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			<b>- 11,079.27</b>	<b>100%</b>
Junefield Mineral Resources Holding Limited	100.00	1.00%		
Power Fortune Development	9,900.00	99.00%		
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100.00%</b>		
(-) Pérdida Neta del Ejercicio	- 21,079.27	100.00%		
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>- 21,079.27</b>	<b>100.00%</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 11,079.27</b>	<b>100.00%</b>	<b>- 11,079.27</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>22,187.78</b>	<b>100%</b>	<b>22,187.78</b>	<b>100%</b>

## Activos

En el siguiente gráfico se distingue la composición del activo:

## LCDO. MARCO YEPEZ

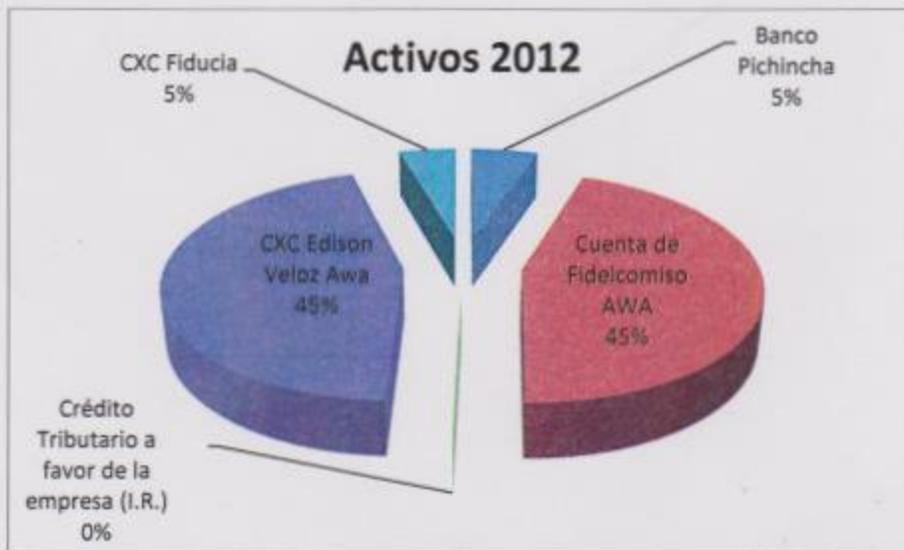
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito - Ecuador



Los activos corrientes de la empresa representan un 100% del total de activos, lo que representa un nivel elevado de disponibilidad de fondos a corto plazo.

Los rubros más importantes dentro del activo corriente, lo constituyen:

- Banco Pichincha por US\$ 1.187,17 siendo el 5% del activo total.
- Cuenta de Fideicomiso AWA por US\$ 9.997,21 siendo un 45% del activo total.
- CXC Edison Veloz AWA por US\$ 10.000,00 siendo el 45% del activo total.
- CXC FIDUCIA US\$ 1.002,79 siendo un 5% del activo total.

### Pasivos y patrimonio

Los pasivos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

# LCDO. MARCO YEPEZ

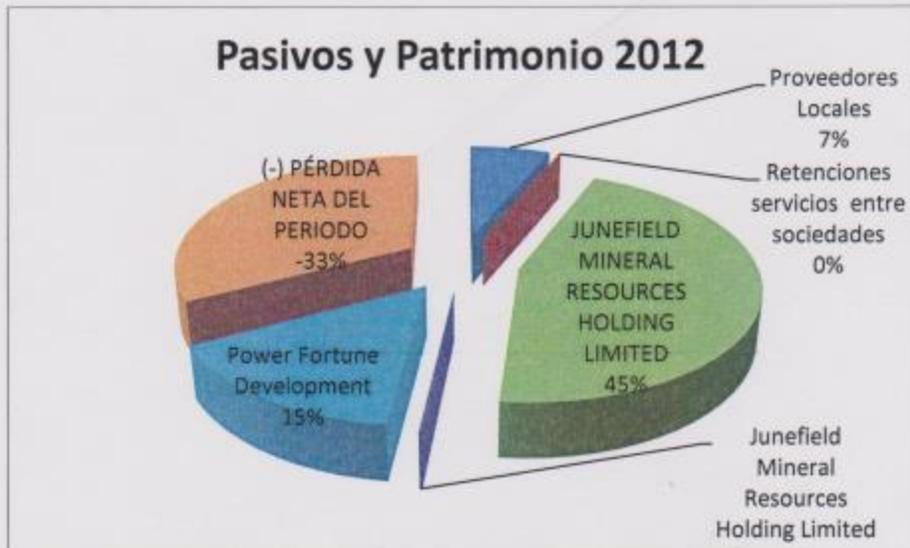
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito – Ecuador



Los Pasivos Corrientes por US\$ 33.267,05 incluyen principalmente lo siguiente:

- Proveedores Locales con US\$ 4.122,98 (7% del pasivo total).
- JUNEFIELD MINERAL RESOURCES HOLDING LIMITED con US\$ 29.070,00 (45% del Pasivo total).

Con respecto a la revisión de las cifras correspondientes al Patrimonio, he observado que, al 31 de diciembre de 2012, la compañía tiene un resultado del ejercicio en negativo por US\$ (21.079,27) que representa el (-33%), motivo por el cual la compañía se encuentra incurso en causal de liquidación, conforme lo establece el Art. 198 de la Ley de Compañías, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente.

El Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, se resume a continuación:

## 2.2. ESTADO DE RESULTADOS

## LCDO. MARCO YEPEZ

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito - Ecuador

---

CUENTA	VALOR
<b>INGRESOS</b>	<b>30,42</b>
Intereses Ganados en Cta Bco Bolivariano	30,42
<b>GASTOS</b>	<b>21.109,69</b>
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>20.847,49</b>
Hospedaje, alimentación, pasajes	23,81
Utiles de Oficina	13,44
Honorarios a sociedades	20.810,24
<b>Gatos Financieros</b>	<b>11,00</b>
Comisiones Bancarias Baco Pichincha	11,00
<b>Otros Gastos</b>	<b>251,20</b>
Multas e Intereses	251,20
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>- 21.079,27</b>

### 2.3. INDICADORES FINANCIEROS DE GESTION

#### Capital de trabajo

Activos Corrientes	22.187,78
(-) Pasivos Corrientes	33.267,05
(=) <b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<u>- 11.079,27</u>

El capital de trabajo es negativo la suma de US\$ -11.079,27, lo que indica que la Compañía debe generar liquidez adicional para cubrir las obligaciones de corto plazo.

#### Razón de liquidez

# LCDO. MARCO YEPEZ

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C: 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito – Ecuador

---

## Razón de liquidez

Activos Corrientes /	22.187,78
Pasivos Corrientes	33.267,05
	<u>0,67</u>

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas corrientes o de corto plazo en 0,67 veces.

## Razón de solvencia

Total Activos	22.187,78
Total Pasivos	33.267,05
	<u>0,67</u>

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas totales (a corto plazo y largo plazo) en 0,67 veces.

## Financiamiento de total de Activos

Cuenta	Valor	Porcentaje
Capital	10.000,00	45,07%
Resultado del Ejercicio	- 21.079,27	-95,00%
Pasivos	33.267,05	150%
Activos	22.187,78	<b>100%</b>

## **LCDO. MARCO YEPEZ**

**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1703907228

Dirección: Edmundo Chiriboga N47-381

Teléfono: 2437-438 / 0984015573

Quito - Ecuador

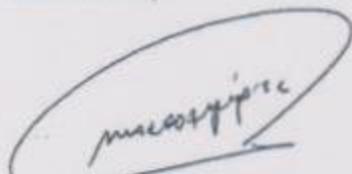
---

Los pasivos están financiando un 150% del total de activos y un 45,07% es financiado por los accionistas a través del capital, con lo que se podría señalar que la empresa tiene una elevada estructura en sus pasivos.

Estoy a su disposición para cualquier ampliación al presente informe que pueda desear y me suscribo de Ud.

Quito, 23 de Mayo de 2013

Atentamente,



Lcdo. C.P.A. Marco A. Yépez C.  
**COMISARIO**