

**COMPAÑÍA MINERA RIO CLARO MINRI OCLARO S.A.**

**INFORME DE COMISARIO**

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2015

# CONTENIDO

1. Base Legal
2. Antecedentes
3. Contenido
  - a. Cumplimiento de resoluciones
  - b. Control interno
  - c. Entorno económico
  - d. Situación financiera de la Compañía
4. Conclusión

## **A los Señores Accionistas**

Pongo a su disposición el Informe de Comisario por el año 2015, de acuerdo a los lineamientos y disposiciones legales:

### **1. Base Legal**

---

El Art. 279 de la Ley de Compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías establece el cumplimiento de los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios.

### **2. Antecedentes**

---

**COMPAÑÍA MINERA RIO CLARO MINRIOCLARO S.A.** Es una compañía cuyo objetivo social es realizar actividades mineras.

### **3. Contenido**

---

#### ***a. Cumplimiento de Resoluciones***

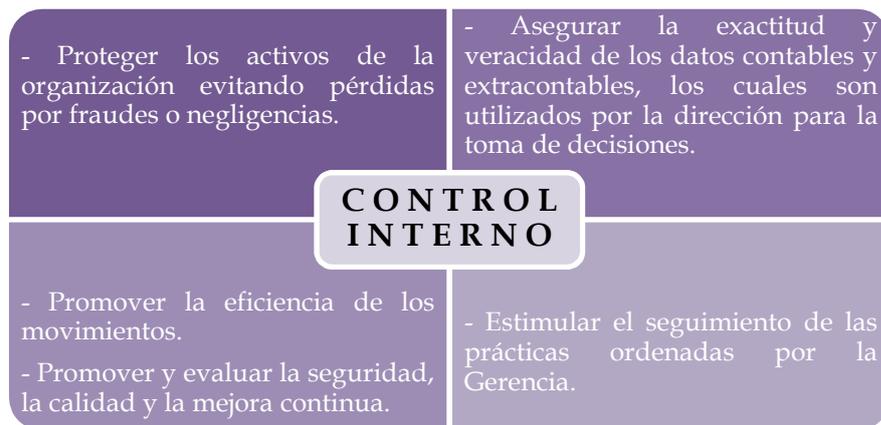
Como parte de mi revisión, verifiqué con relación a que si los administradores han dado cumplimiento a: normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como de las resoluciones de las juntas generales de accionistas y específicamente las obligaciones establecidas en el artículo 279 de la ley de compañías.

#### ***b. Control Interno***

El control interno es una función que tiene por objeto salvaguardar y preservar los bienes de una compañía, evitar desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización. El sistema de control interno se encuentra conformado por un conjunto de procedimientos (reglamentaciones y actividades) que interrelacionadas entre sí, tienen por objetivo proteger los activos de la organización.



Entre los objetivos del control interno tenemos:



Entre los elementos de un buen sistema de control interno se tiene:

1. Un plan de organización que proporcione una apropiada distribución funcional de la autoridad y la responsabilidad.
2. Un plan de autorizaciones, registros contables y procedimientos adecuados para proporcionar un buen control contables sobre el activo y el pasivo, los ingresos y los gastos.
3. Unos procedimientos eficaces, un personal debidamente instruido sobre sus derechos y obligaciones, que han de estar en proporción con sus responsabilidades.

Mi evaluación del sistema de control interno me permite certificar que los procedimientos y controles implementados por la gerencia, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la compañía.

### ***c. Entorno Económico***

El año 2015 fue un periodo de crecimiento en nuestros ingresos para la compañía; lo que ayuda a la estimulación de todo el equipo de trabajo, lo cual se refleja dentro del buen vivir de lo que se espera en este gobierno, que seamos un aporte para la sociedad.

### ***d. Situación Financiera***

La composición del Balance General del año 2015 es la siguiente:



<b>COMPAÑÍA MINERA RIO CLARO MINRIOCLARO S.A.</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVOS</b>	<b>133,788.71</b>	<b>100%</b>
Caja y bancos	1,825.00	1.36%
Otras Ctas. Por cobrar	20,694.94	15.47%
Crédito Tributario (IVA)	11,018.77	8.24%
Otros Activos Intangibles	100,249.96	74.93%
<b>PASIVOS</b>	<b>132,056.18</b>	<b>100%</b>
Obligaciones por Pagar	36,666.63	27.77%
Otras obligaciones por pagar	95,365.56	72.22%
Obligaciones Tributarias	23.99	0.01%
<b>PATRI MONIO</b>	<b>1,732.53</b>	<b>100%</b>
Capital social	800	46.17%
Utilidad no distribuida en años anteriores	868.95	50.15%
Utilidad del ejercicio	63.58	3.68%

El cuadro anterior muestra el porcentaje representado, por cada grupo de cuentas en los Estados Financieros durante el período 2015.

1. Al 31 de diciembre del 2015 se puede observar que el activo intangible de la Compañía está representado en su mayoría que generan el 74.93% y caja y bancos por un 1.36%, en cuentas por cobrar 15.47% además mantenemos un crédito tributario del 8.24%.
2. Las obligaciones totales al 31 de diciembre del año 2015 representan un valor de \$ 132.056,18 del pasivo; trayendo consigo un desglose de obligaciones por pagar que representan el 27.77% y otras obligaciones por pagar de 72.22%, además obligaciones tributarias el 0.01%.
3. La utilidad del ejercicio 2015 después de participación de trabajadores e impuesto a la renta es de USD. 0,00.

Los resultados del ejercicio en el año 2015 se detallan a continuación:



<b>COMPAÑÍA MINERA RIO CLARO MINRIOCLARO S.A.</b>	<b>AÑO 2015</b>
Ingresos	6.18
Costos	0.00
Gastos operativos	6.18
Utilidad Operacional	0.00

#### **4. Conclusión**

---

La situación financiera de la Compañía es estable, sus ingresos logran cubrir costos y gastos obteniendo una utilidad antes de participación de trabajadores e impuestos de USD. 0.00

Bajo estas consideraciones de análisis puedo concluir en mi calidad de Comisario de la Compañía que su situación de acuerdo a los Estados Financieros es estable, presenta una solvencia adecuada para sustentar sus obligaciones, pese a su endeudamiento. Además existe rentabilidad durante el año 2015, tiene una adecuada estructura patrimonial, las deudas están garantizadas por los activos y la cartera se está recuperando en un plazo razonable.

Señores Accionistas adjunto se presentan los Estados Financieros para su aprobación final y declaro haber cumplido con la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías

Atentamente,

  
 Ing. Cristina Maldonado Román  
**Comisario**  
 C.I. 0502951015

