

INFORME DE COMISARIO

31 de marzo del 2020

A los Accionistas de

AURELIANECUADOR HOLDING S.A.

1. He revisado los estados financieros de AURELIANECUADOR HOLDING S.A que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La Administración de AURELIANECUADOR HOLDING S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias; así como de evaluar la capacidad de negocio en marcha y aplicar los principios contables respectivos.
3. Mi responsabilidad se limita a expresar una opinión sobre estos estados financieros, basado en mi revisión. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas o relevantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, se toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros; y, si existen o no dudas significativas sobre la capacidad para continuar como empresa en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AURELIANECUADOR HOLDING S.A. al 31 de diciembre del 2019, y los resultados integrales, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las NIIF.
5. He dado cumplimiento, como parte integrante de mi revisión de los referidos estados financieros, a lo establecido en el Art. 279 de la Ley de Compañías, la Resolución No. 14 de la Superintendencia de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, a continuación informo:
 - a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía.
 - b) El examen de los estados financieros incluyó el estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Internacionales de Auditoría a exámenes de estados financieros.
 - c) En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias o de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de los administradores de la Compañía.

El cumplimiento de las normas legales, laborales, tributarias, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

6. La Compañía forma parte del grupo de empresas de Lundin Gold Inc., siendo la entidad controladora Aurelian Ecuador S.A. A la fecha de emisión de este informe las acciones de la Compañía se mantienen en prenda por los acuerdos de financiamiento de su controladora suscritos el 31 de mayo de 2017.
7. Este informe de comisario es de uso exclusivo de los Accionistas y de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes. Por lo tanto, no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas y organismos.

Muy atentamente,



María Rosa Guerra
Contador Público Autorizado
Registro No. 21646
Comisario

AURELIANECUADOR HOLDINGS S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

<u>Activos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos corrientes:</u>		
Caja y equivalentes de efectivo	1250	1250
Total activos corrientes	1,250	1,250
<u>Activos no corrientes:</u>		
Inversiones en acciones	5,733	5,733
Total activos no corrientes	5,733	5,733
Total activos	6,983	6,983
<u>Pasivos y Patrimonio Neto</u>		
<u>Pasivos corrientes:</u>		
Cuentas por pagar	6,183	6,183
Total pasivos corrientes	6,183	6,183
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivos	6,183	6,183
<u>Patrimonio neto:</u>		
Capital social	800	800
Patrimonio neto	800	800
Pasivos y patrimonio neto	6,983	6,983

AURELIANECUADOR HOLDINGS S.A.

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Resultado Integral del año</u>	<u>-</u>	<u>-</u>