

INFORME DE COMISARIO

En la ciudad de Cuenca, a los 22 días del mes de mayo de 2020, en calidad de Comisaria presento a los Señores Socios de la COMPAÑÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA., mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información receptada por la Administración en relación con la situación financiera y resultados de operaciones por el año terminado al 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

- 1) La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad de la Comisaria

- 2) Mi responsabilidad, expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Socios y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.
- 3) Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas de auditoría, incluyendo en consecuencia pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta las transacciones reveladas en los estados financieros, adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad, las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.
- 4) Para este propósito, he obtenido de los administradores información de las operaciones, registros contables y documentación suficiente de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Base de contabilidad, cumplimiento legal y reglamentario

- 5) En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonabilidad en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la COMPAÑÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, establecidas por la Superintendencia de Compañías.
 - La información revelada en los estados financieros concuerdan con las cifras registradas en los libros de contabilidad.
Para lo cual se anexa el Estado de Resultado Integral del año 2019 (Anexo #1) en el cual se determina que la utilidad por acción para el periodo 2019 es de 0.03 dolares.

Así también se anexa el Estado de Situación Financiera (Anexo #2), en la que resalta que los activos financieros, que están compuestos principalmente por cuentas por cobrar, representan el 27.62% del total del activo de la empresa. De igual manera en el pasivo se observa que los Pasivos Financieros, esto es principalmente pago a proveedores representan el 62.02% del total del pasivo de la compañía.

- Informo que durante el ejercicio 2019 la compañía mantiene a sus empleados y trabajadores debidamente registrados en el Ministerio de Relaciones Laborales y el Instituto de seguridad social, las obligaciones por sueldos y beneficios sociales se han cumplido legalmente con el personal y los organismos reguladores, según documentación en archivo, la misma que también respalda la información reflejada en los estados financieros.
- 6) Los resultados de las pruebas no revelaron situaciones que en mi opinión se consideren incumplimientos significativos por parte de la Administración de la COMPAÑÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA. de las normas legales o reglamentarias, estatutarias y resoluciones de la Junta General de Socios.
 - 7) Este informe es únicamente para información y uso de los Socios, Directores y Administradores de la COMPAÑÍA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esa entidad de control y no puede ser utilizado para ningún otro propósito.

Atentamente,



Eco. Rocío Gutiérrez B.

COMISARIA

CC. 0102057627



ANEXO 1**COMPANIA MINERA PIRINCAY CIA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (expresado en US\$)**

2019 %

VENTAS NETAS	576.242,46	100,00%
COSTO DE VENTAS	429.326,09	74,50%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	146.916,37	25,50%
GASTOS OPERATIVOS	148.531,56	25,78%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	148.531,56	25,78%
UTILIDAD OPERATIVA	(1.615,19)	-0,28%
GASTOS FINANCIEROS	353,10	0,06%
OTROS INGRESOS	2.045,77	0,36%
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABA	77,48	0,01%
15% Participacion Trabajadores	11,62	0,00%
22% y 23% Impuesto a la Renta	16,46	0,00%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	49,39	0,01%
10% Reserva Legal S.A.	-	0,00%
UTILIDAD DISPONIBLE A ACCIONISTAS	49,39	0,01%
Utilidad por Accion	0,03	

ANEXO 2

CIA. MINERA PIRINCAY CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (expresado en US\$)

	2019	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	28.590,42	10,48%
ACTIVOS FINANCIEROS	75.360,47	27,62%
INVENTARIOS	25.567,75	9,37%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	41.103,94	15,06%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.468,60	1,27%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	174.091,18	63,79%
PROPIEDADES Y EQUIPO NETO	95.301,30	34,92%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	3.500,00	1,28%
PRESTAMOS RELACIONADOS	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	98.801,30	36,21%
TOTAL ACTIVO	272.892,48	100,00%
PASIVOS FINANCIEROS	99.328,04	62,02%
OBLIGACIONES CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	0,00%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16.404,76	10,24%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	115.732,80	72,26%
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	44.423,12	27,74%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	44.423,12	27,74%
TOTAL PASIVO	160.155,92	100,00%
CAPITAL SOCIAL	1.800,00	1,60%
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	27.939,01	24,78%
RESERVAS LEGAL	24.446,76	21,68%
RESULTADOS ADOPCION NIIF	58.473,31	51,87%
RESULTADOS ACUMULADOS	-	0,00%
RESULTADOS DEL AÑO	77,48	0,07%
TOTAL PATRIMONIO	112.736,56	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	272.892,48	