

INFORME DE COMISARIO

A los señores Accionistas de
EMPRESA MINERA CUMBARATZA S.A.
Guayaquil - Ecuador

He examinado el estado de Situación Financiera de **EMPRESA MINERA CUMBARATZA S.A.** al 31 de Diciembre del 2018 por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros.

1. Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de intervención de cuentas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los Estados Financieros. La revisión también incluyó la determinación y buena aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.
2. Con base en procedimientos adicionales de interventor que se han llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Compañías, conceptué que obtuve toda la información necesaria para el cumplimiento de mis funciones. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, las operaciones en ella registradas, así como los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y disposiciones de la Junta General de Accionistas del Directorio y de la Superintendencia de compañías. El sistema de control interno en general es adecuado, los libros de actas y registros, los comprobantes y la correspondencia se llevan y mantienen, de la misma manera la conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorias.
3. El cumplimiento de la Compañía de sus obligaciones como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de la administración. Para obtener una certeza razonable si los estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectúe pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.
4. En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **EMPRESA MINERA CUMBARATZA S.A.** al 31 de Diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, de evoluciones del patrimonio y de cambios en la posición financiera por el año terminado.
5. Así mismo, el resultado de mi revisión no reveló situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyen incumplimiento significativo de las obligaciones de **EMPRESA MINERA CUMBARATZA S.A.** como agente de retención y percepción de Impuesto A La Renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018.
6. Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los Accionistas y la Gerencia de **EMPRESA MINERA CUMBARATZA S.A.** así como de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe ser utilizado para otro propósito.

Atentamente,



JIMMY PONCE
RUC:0918234923001
Comisario Revisor