

## INFORME DE COMISARIO

A Los Señores socios de MINAEXPLO LOJA S.A.  
Cuenca-Ecuador

- 1 He analizado los saldos del balance general, el estado de pérdidas y ganancias de la empresa "MINAEXPLO LOJA S.A.", Del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2016, estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía mencionada, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre resultados antes de empleados e impuesto a la renta.
- 2 Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas de Auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen a base de pruebas, selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también, la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto.
- 3 En mi opinión, los estados financieros de MINAEXPLO LOJA S.A., presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones se presentan de conformidad con las Normas de Contabilidad generalmente aceptados.
- 4 Resumen analítico del resultado:
  - a) Los ingresos generadas en el año ascienden a USD \$132.430,06, el costo y gasto asciende al monto de USD 257.742,03, quedando un margen bruto negativo de \$ 125.311,97, pero al ser el anticipo de impuesto a la renta determinado en el año 2015, mayor al impuesto causado, éste constituye el impuesto a la renta del año, resultando una mayor pérdida de \$129.872,69,
  - b) En lo que respecta al análisis de ratios, expresa lo siguiente: El Capital de trabajo es de \$100.00, índice que al ser mayor a uno, es satisfactorio, puesto que la empresa puede enfrentar y solventar los pagos a corto plazo con sus activos corrientes.
  - c) La Empresa ha dado cumplimiento en todas sus obligaciones laborales, tributarias y contractuales.



Monica Sisalima  
COMISARIO

Cuenca, Marzo 27 de 2017