

DIANA PALACIOS ENCALADA
Ing. en Contabilidad y Auditoría; Mgtr.
CONTADORA PÚBLICA AUTORIZADA

INFORME DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A.
POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2018

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A. POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO
2018**

I. ANTECEDENTES:

En mi calidad de Comisario de la Compañía CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías (funciones del comisario), presento a los señores Accionistas, el Informe de Comisario de la Compañía CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2018.

CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., fue constituida el 20 de marzo de 2015, en la ciudad de Quito - Ecuador. Su objetivo principal es la actividad minera, esto es, la prospección, fundición, refinación, y comercialización de metales y/o minerales depositados en minas y yacimientos metálicos, no metálicos, placeres, materiales de construcción, ornamentales, fondos marinos y otros yacimientos de cualquier clase que fuere. La compañía podrá desarrollar una o más de las actividades que quedan señaladas, directa o indirectamente, y ya sea en su propio beneficio o prestando servicios a favor de terceros o recibiendo de estos.

II. ALCANCE DEL TRABAJO:

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisada la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno.

He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018.

Basado en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso;
- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.
- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

III. RESULTADOS:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso:**

En base a las disposiciones de los Miembros de Directorio emitidas por CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas de la empresa en el referido período.

Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas durante el año 2018 se encuentran custodiadas por el Presidente de la compañía el Señor Jason Ward., las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por los accionistas.

El capital social suscrito y pagado es de US\$ 100.800.00 con un valor nominativo de un dólar. Dicho aumento se registra mediante escritura pública del 31 de enero de 2018.

- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

Producto de mi revisión a la estructura del control interno de CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., puedo comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría.

- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera**

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes disponibles de la Administración, no he detectado la existencia de situaciones que me hayan indicado que los estados financieros de CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, no están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2018.

- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.**

1. Comentarios sobre el Informe del Administrador

El informe del administrador está enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye:

- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo, laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales alcanzados en el año 2018.
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2018.
- Cumplimientos de las disposiciones de la Junta General

2. Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:

2.1. BALANCE GENERAL

El Estado de Posición Financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, se resume a continuación:

ACTIVOS

	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS	
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	114.680
Inversiones Corrientes	5.000
Cuentas por Cobrar Comerciales	0
Total Activo Corriente	<u>119.680</u>
Activos No Corrientes	
Vehículos y Equipos	156.950
Activo de Exploración y Evaluación Minera	3.105.346
Otros Activos No Corrientes	3.300
Total Activo No Corriente	<u>3.265.596</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>3.385.276</u>

Los activos relacionados con la exploración y evaluación minera, registrado en la cuenta denominada con el mismo nombre, presenta un saldo de US\$ 3.105.346, que representa un 91,73% del total de activos, lo cual es razonable debido a la naturaleza de las actividades de la compañía.

Los rubros más importantes dentro del activo, lo constituyen:

- Efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 114.680 que representa el 3,39% del total de activos.

- Vehículos y equipos por US\$ 156.950 representa el 4,64% de activos total, siendo el tercer componente en importancia del total de activos.
- El resto de activos en su conjunto alcanzan el 0,25% del total de los mismos.

PASIVOS Y PATRIMONIO

	<u>31/12/2018</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO	
Pasivos Corrientes	
Cuentas por Pagar Proveedores y Relacionada	12.013
Obligaciones Laborales por Pagar	36.749
Impuestos Comentes por Pagar	12.978
Total Pasivo Corriente	<u>61.740</u>
Pasivos No Corrientes	
Cuentas por Pagar Relacionadas	3.260.053
Total Pasivo No Corriente	<u>3.260.053</u>
Pasivos Totales	<u>3.321.793</u>
PATRIMONIO	
Capital Social	100.800
Resultados Acumulados	(37.317)
Total Patrimonio	<u>63.483</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>3.385.276</u>

Dentro de los pasivos el más representativo corresponde a la cuenta por pagar a la Relacionada SOLGOLD, quien presta los recursos para cubrir la etapa de exploración y evaluación minera. El saldo al 31 de diciembre de 2018 asciende a US\$ 3.260.053 equivalente al 98,14% del total de los pasivos.

El patrimonio representa el 1,88% del total de pasivos y patrimonio. Siendo el más representativo el Capital Social con un 2,96% sobre el total de Pasivos y Patrimonio y una disminución del patrimonio por Pérdidas del Ejercicio equivalente al 1,10%.

2.2. ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, se resume a continuación:

Otros ingresos	
Intereses financieros	-
Gastos:	
Gastos de administración	<u>(30.033)</u>
Resultado Integral del Año	<u>(30.033)</u>

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que CARNEGIE RIDGE RESOURCES S.A., continuará como negocio en marcha. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía se encuentra en etapa preoperativa, por lo que aún no tiene ingresos operacionales, de conformidad con las NIIF.

La recuperación de la inversión de la Compañía registrada como activos de exploración y evaluación por US\$ 3.105.346, dependerán de eventos futuros cuyos resultados no pueden determinarse a esta fecha. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía generó pérdidas netas por US\$ (30.033).

2.3. INDICADORES FINANCIEROS DE GESTION

Capital de trabajo

Activos Corrientes	119.680,00
(-) Pasivos Corrientes	6.170,00
(*) Capital de Trabajo	<u>113.510,00</u>

El capital de trabajo da como resultado cifras positivas, lo que representa principalmente el efectivo que mantiene la empresa en sus cuentas bancarias para solventar las deudas de corto plazo.

Razón de solvencia

RAZÓN DE SOLVENCIA	
SOLVENCIA =	$\frac{\text{TOTAL ACTIVOS}}{\text{TOTAL PASIVOS}}$
	$\frac{3.285.276}{3.221.790}$
	1,02

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas totales (a corto plazo y largo plazo) en 1,02 veces.

Financiamiento de total de Activos

Cuenta	Valor	Porcentaje
Patrimonio	63.483	2%
Pasivos	3.321.793	98%
Activos	3.385.276	100%

Los pasivos están financiando un 98% del total de activos y la diferencia del 2% es financiado por los accionistas a través del patrimonio, con lo que se podría señalar que la empresa financia sus activos a través de financiamiento de terceros, es este caso de su parte relacionada, la estructura aún permanece estable porque recae sobre sus mismos accionistas a través de la figura de créditos.

Rentabilidad Frente al Capital

RAZON DE SOLVENCIA		
	RESULTADO DEL EJERCICIO	
	CAPITAL	
SC	-30.033	(0,30)
	100.800	

La rentabilidad en el año 2018 es negativa de USD\$ 0,30 es decir por cada dólar invertido la compañía pierde 0,30 USD, esto debido a la naturaleza del negocio, y sobre todo a que la compañía se encuentra en etapa pre operativa, por lo que aún no genera ingresos.

3. Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías:

Es importante señalar que en mi calidad de comisario, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Atentamente,

Ing. Diana Palacios Encalada, CPA
COMISARIO