

MINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A

INFORME A COMISARIO

AÑO 2016

En cumplimiento con los estatutos de la Compañía la Lda. Luis Maritza Landin Macfas en calidad de Comisario de la **MINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A** Tengo en bien presentar a Usted el Informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio 2016 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

- 1.1. Al revisar y analizar los documentos que rigen a la Compañía tanto en el Aspecto Administrativo, como en el Aspecto Financiero, se determinó que sus ejecutivos dan cumplimiento a lo dispuesto en los Estatutos, Normas, y Disposiciones Legales tanto de la Ley de Compañías como Ley de Régimen Tributario Interno; por consiguiente en mi opinión, la gestión efectuada por los administradores de la Compañía es correcto.
- 1.2. Los documentos relacionados con los libros Societarios de la Compañía, como actas de la Junta General, y el directorio, Libro de Accionistas y de Acciones estos se encuentran debidamente elaborados y actualizados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañía.

Los registros contables de la compañía se realizan de conformidad con las disposiciones legales y los Principios de NIIF. Los comprobantes de Ingresos y Egresos, se encuentra debidamente legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

- 1.3. Con relación al artículo Nº 231 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto al aspecto Administrativo como Financiero observando además los numerales que conformen este artículos
- 1.4. Como consecuencia del estudio a los registros Contables se determina un adecuado control interno de la Compañía en los siguientes rubros

ACTIVOS FINANCIERO

Esta cuenta se controla mediante arquezos sorpresivos, así como la cuenta corriente por medio de las conciliaciones bancarias que se efectúa mes por mes, mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

ACTIVOS EXIGIBLES

Se cuenta y se controla mediante la conciliación de los deudores con las cuentas generales de los activos exigibles, Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que muestren por separado importes por cobrar de partes relacionadas, importes por cobrar de terceros y cuentas por cobrar procedentes de ingresos acumulados (ó devengados) pendientes de facturar.

PASIVOS CORRIENTES

La entidad clasificará el pasivo como corriente cuando, espere liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la misma; y mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.

CAPITAL Y RESULTADOS

CUENTAS	AÑO 2015	2016	MEDICION	ANALISIS HORIZ. %
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES	1.279,45	1528,92	119,50	19,50%
ACTIVOS NO CORRIENTES				0,00%
OTROS ACTIVOS				0,00%
TOTAL DE ACTIVOS	1.279,45			100,00%
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE	136,46	384,68	281,90	181,90%
PATRIMONIO	1.142,99	1.144,23	100,11	-0,11%
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	1.279,45	1.528,91	119,50	19,50%

MINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL ESTADO DE RESULTADO
AÑO 2016

CUENTAS	AÑO 2015	2016	MEDICION	ANALISIS HORIZ. %
INGRESOS				
OPERACIONALES		5.659,00	100,00	100%
OTROS INGRESOS	0,00			
COSTOS Y GASTOS				
COSTO			+	
COMPRAS SERVICIOS TRANSPORTES			+	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	457,01	5.657,13	1.237,86	1137,86
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	457,01	5.657,13	1.237,86	1137,86
	457,01	1,87	0,41	99,59%

La utilidad en el periodo haciendo \$ 1.07 antes de participación a Trabajadores.

ANALISIS POR RAZONES FINANCIERO

INDICE DE SOLVENCIA

$$IS = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE } 1279,45}{\text{PASIVO CORRIENTE } 136,46} = 9,38\%$$

Este índice de 9.38 % nos indica que la Compañía se encuentra en capacidad para pagar sus obligaciones

LAMINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A Con capital en acciones revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, lo siguiente:

- a) Para cada clase de capital en acciones:
- b) El número de acciones autorizadas.
- c) El número de acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las Emitidas pero aún no pagadas en su totalidad.
- d) El valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal.
- e) Una conciliación entre el número de acciones en circulación al Principio y al final del periodo.
- f) Los derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos.

Se controlan las aportaciones de los accionistas.

1.5. Los estados financieros guardan relaciones con los valores presentados, esto es los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi criterio los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.

En mi opinión, el Balance Financiero y el Balance de Resultados presentan razonablemente la situación financiera de la **MINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A.** Al 31 de Diciembre del 2015 de conformidad con las NIIF, aplicados sobre bases consistentes.

1.6. Se procedió a efectuar el Análisis Horizontal del Balance Financiero y el Estado de Resultados por el año 2016.

MINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A.
ANALISIS FINANCIERO HORIZONTAL DEL ESTADO FINANCIERO DEL AÑO 2016

De esta manera aprovecho la oportunidad para agradecer a usted señor Gerente; Directivos y Empleados de la **MINERA & CANTERA ADONAI MICADONAI S.A** Por haberme permitido cumplir con mis obligaciones y augura el mejor de los éxitos para el próximo periodo económico.

Atentamente,



Lcda. ~~Mariuza~~ Mariuza Landin Macías
CPA/2564
Comisario