

INFORME DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS DE HAVILAH MINING
EXPLORATION HAVIMINING S.A.
POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2019

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HAVILAH MINING EXPLORATION
HAVIMINING S.A. POR EL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2019**

I. ANTECEDENTES:

En mi calidad de Comisario de la Compañía HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING 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 HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2019.

HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING S.A. fue constituida el 24 de junio del 2016, en la ciudad de Quito Ecuador. Su objetivo principal es la actividad minera esto es la prospección, exploración, explotación, beneficio o concentración, 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 fueren.

II. ALCANCE DEL TRABAJO:

Mi trabajo en calidad de Comisario 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 2019.

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 HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING S.A., por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas y de Directorio 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 2019 se encuentran custodiadas por el Presidente de la compañía la compañía SOLUCORPTB ASESORIA CORPORATIVA CIA LTDA, representada por el señor Marcelo Hinojos Jara, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por el accionista.

El capital social suscrito y pagado es de US\$ 800,00 con un valor nominativo de un dólar.

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

Producto de mi revisión a la estructura del control interno de HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING 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, y además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas, por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.

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, los estados financieros de HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

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 2019.

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 2019.
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2019.
- 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 2019, se resume a continuación:

ACTIVOS

1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		1.154,58
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	800,00	
1.01.02.03.	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	<u>800,00</u>	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	354,58	
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	<u>354,58</u>	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		322.023,00
1.02.02.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	322.023,00	
1.02.02.01.	TERRENOS	<u>322.023,00</u>	
	TOTAL ACTIVO		<u>323.177,58</u>

Los activos no corrientes representan el 99.64% del total de activos con un valor de US\$ 322.023,00 en los que tenemos los terrenos. El activo corriente corresponde al 0,36% del total de activos con un valor US\$ 1.154,58.

PASIVOS Y PATRIMONIO:

2.	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-325.599,92
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-2,00	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>-2,00</u>	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-325.597,92	
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	<u>-325.597,92</u>	
	TOTAL PASIVO		-325.599,92
3.	PATRIMONIO NETO		
3.01.	CAPITAL		-800,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>-800,00</u>	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	1.635,89	
3.06.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	<u>1.635,89</u>	
	Resultado del Ejercicio		1.586,45
	TOTAL PATRIMONIO		<u>2.422,34</u>
	PASIVO + PATRIMONIO		<u>-323.177,58</u>

En el Pasivo se puede evidenciar que el rubro más representativo es el que corresponde a Cuentas por Pagar Accionistas con un valor de US\$ 325.597,92 y corresponde al 99.98% del Total del Pasivo.

El patrimonio representa el 0.75% del total del pasivo y patrimonio, siendo el rubro más representativo las pérdidas acumuladas que tienen un valor de US\$ 1.635,89.

2.2 ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, se resume a continuación:

5.	EGRESOS		
5.01.	GASTOS OPERACIONALES		1.578,66
5.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.322,00	
5.01.01.02.	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN	<u>1.322,00</u>	
5.01.04.	TASAS Y CONTRIBUCIONES	256,66	
5.01.04.01.	INTERESES Y MULTAS	0,17	
5.01.04.02.	IMPUESTO MUNICIPAL	11,00	
5.01.04.03.	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	<u>245,49</u>	
5.02.	NO OPERACIONALES		7,79
5.02.01.	GASTOS FINANCIEROS	7,79	
5.02.01.01.	COMISIONES BANCARIAS	<u>7,79</u>	
	Resultado del Ejercicio		<u>1.586,45</u>

Los Estados Financieros fueron preparados considerando que HAVILAH MINING EXPLORATION HAVIMINING S.A., continuará como negocio en marcha. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía se encuentra en etapa preoperativa, por lo que aún no tiene ingresos operacionales, de conformidad con las NIIF.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía generó pérdidas netas por US\$ -1.586,45.

2.3 INDICADORES FINANCIEROS DE GESTIÓN

Capital de Trabajo

ACTIVO CORRIENTE	1.154,58
(-) PASIVO CORRIENTE	-325.599,92
CAPITAL DE TRABAJO	-324.445,34

El Capital de trabajo es US\$ - 324.445,34 en negativo, lo cual indica que la Compañía ha tenido que apalancar sus operaciones a través de terceros, principalmente en préstamos de partes relacionadas.

Razón de Liquidez

ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.154,58	0,00354601
PASIVO CORRIENTE	\$ 325.599,92	

La empresa no cuenta con suficiente liquidez para solventar sus obligaciones en el corto plazo. El índice que arroja el análisis nos dice que la empresa cuenta con US\$ 0.00354 dólares para cubrir US\$1.00 dólar sus obligaciones a corto plazo. Lo cual confirma que la empresa apalanca sus operaciones con préstamos de partes relacionadas.

Razón de Solvencia

ACTIVO TOTAL	\$ 323.177,58	133,42
PASIVO TOTAL	\$ 2.422,34	

La empresa cuenta con un índice de solvencia del 133,43, lo que nos indica que la compañía n está en condiciones de cancelar sus pasivos a corto y largo plazo; ya que por cada dólar que la empresa adeuda tiene US\$ 133.42 dólares para cubrir la misma.

Financiamiento de total de Activos

CUENTA	VALOR
<i>PATRIMONIO</i>	2.422,34
<i>PASIVO</i>	-325.599,92
<i>ACTIVO</i>	323.177,58

El total de los activos se encuentran financiados en un 100% por los pasivos lo que evidencia que la empresa financia sus activos a través de terceros, tomando en cuenta que el pasivo más representativo es de partes relacionadas, dando estabilidad a la estructura ya que los accionistas son la principal fuente de financiamiento.

Estructura Patrimonial

PATRIMONIO	SALDO
<i>Capital Social</i>	-800,00
<i>Pérdidas Acumulada</i>	1.635,89
<i>Resultado del Ejercicio</i>	1.586,45
Total Patrimonio	2.422,34

El rubro más representativo de la composición del Patrimonio son las Pérdidas Acumulada con un valor de 1.586,46.

Rentabilidad con relación al capital

RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	2.422,34	
CAPITAL SOCIAL	-\$	800,00	-3,03

La rentabilidad de la compañía en el año 2019 es de US\$ -3.03 en negativo. Lo que significa que por cada dólar invertido la compañía pierde US\$ 3.03, esto debido a que la compañía se encuentra en una etapa de pre operación, y todavía no genera ingresos producto de sus operaciones. Esta situación cambiará en el futuro, una vez que la compañía empieza la etapa de operación y comercialización del mineral.

Notas Adicionales:

Es importante considerar que la empresa se encuentra en un sector sensible de la economía, y que el entorno político y las decisiones estatales que se tomen en relación con el sector minero, tienen influencia significativa en las operaciones de la compañía.

Atentamente,



Ing. Jéssica Durán
COMISARIO