



SOLUCIONES CORPORATIVAS

INFORME DE COMISARIO

A los miembros de la Junta General Ordinaria de Accionistas de la empresa "MINERA PIJILI MINPIJILI S.A.", por el ejercicio económico del año 2018.

En cumplimiento de los estatutos de la compañía en calidad de comisario de la empresa "**MINERA PIJILI MINPIJILI S.A.**" tengo a bien presentar a ustedes, el informe correspondiente a los estados financieros del ejercicio del 2018 de conformidad con las disposiciones emitidas por la Súper Intendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Al revisar y analizar la documentación que rige a la compañía en el aspecto administrativo y financiero se determinó que sus ejercicios dan cumplimiento a lo dispuesto en la ley de compañías y demás disposiciones legales del servicio de rentas internas, por consiguiente, mi opinión de la gestión efectuada por los administradores de la compañía es eficiente en el marco de los procedimientos que se me ha revelado, más resalto que la empresa está recién constituida.

La colaboración prestada por los administradores fue aceptable, brindando el apoyo necesario para que se efectuara esta labor de estudio y análisis de la documentación, en las oficinas donde la empresa realiza sus actividades administrativas.

(Ver siguiente)

Germania Pardo Jimenez
1/5

Germania Pardo Jiménez
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC: 0926608456001
Reg. Senecy: 1011-10-1456732



Sucre entre Santa Rosa y Ayacucho
Machala - El Oro - Ecuador



+593 991514523 – 072 937 772
acsoluciones2015@gmail.com

Durante el proceso de la revisión no se recibió ninguna denuncia por escrito por parte de algún accionista de la empresa reportando hechos que estimen como irregularidades en la administración.

Con relación a los libros societarios de la compañía, actas de la junta general, libros talonarios, libro de accionistas, estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Los registros contables de la compañía se realizan de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PyMES), disposiciones legales y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), los comprobantes de egresos e ingresos están debidamente numerados y legalizados y con la correspondiente documentación de respaldo.

Se procedió a revisar la documentación de registros contables, como los comprobantes de ingresos, egresos, mayores y auxiliares de cuentas, dando como resultado la contabilidad de estos documentos, los mismos que son de fácil análisis.

Con relación al art 279 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones de comisarios, tanto en el aspecto administrativo como financiero, observando además los numerales que conforman este artículo.

Del estudio y análisis de los registros contables se determina un adecuado control interno de la compañía en base al balance de comprobación revisado donde se desprenden los siguientes rubros:

(Ver siguiente)



Sucre entre Santa Rosa y Ayacucho
Machala - El Oro - Ecuador



+593 991514523 – 072 937 772
acsoluciones2015@gmail.com


Germanía Pardo Jiménez
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC: 0926608456001
Reg. Senecyt: 1011-10-1456732

ACTIVOS

Activos Disponibles

Caja Chica, esta cuenta se controla mediante arqueos sorpresivos, así como las cuentas corrientes por medio de las conciliaciones bancarias que se efectúan mensualmente, dicho control se realizó durante el mes de noviembre y diciembre del 2018.

Propiedad, planta y equipo

No se evidencia la existencia de bienes inmuebles o muebles adquiridos por la empresa o aportados por parte de los accionistas, por lo que su saldo es cero.

PASIVO

Pasivo exigible

No se evidencia obligaciones sobre las cuales se pueda aplicar un método de control.

CAPITAL Y RESULTADO

Se controlan mediante las aportaciones de los socios. Los estados financieros guardan relación con los valores presentados, esto es con los registros mayores y los registros auxiliares, los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.

(Ver siguiente)


Germania Pardo Jiménez
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC: 0926608456001
Reg. Senescyt: 1011-16-1456732



MINERA PIJILI MINPIJILI S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en USD)

Nomenclatura	Parcial	Saldo al 31/12/2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		800.00
Caja	800.00	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00
Berrezueta Reyes Silvio Cesáreo	200.00	
Saraguro Duran Emérita Isabel	200.00	
Saraguro Duran German Bolívar	200.00	
Saraguro Duran Mario Rolando	200.00	

No procede realizar un análisis financiero debido a que no existe periodo con el que se pueda comparar por ser una empresa de reciente constitución, además de contar únicamente en sus estados financieros la aportación en efectivo de los socios para la conformación del capital.

(Ver siguiente)

Germania Pardo
4/5
Germania Pardo Jiménez
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
 **A&C** RUC: 0926608456001
Reg. Senecyrt: 1811-18-1455732



Sucre entre Santa Rosa y Ayacucho
Machala - El Oro - Ecuador



+593 991514523 – 072 937 772
acsoluciones2015@gmail.com

RECOMENDACIONES

Por lo que me queda más que recomendar que en la próxima junta de accionistas se aprueben los estados financieros del ejercicio del 2018 y que se implemente un plan para que se pueda cumplir con el objetivo principal de una empresa "negocio en marcha".

Agradezco a ustedes por vuestra confianza en mis funciones.

Atentamente,



Ing. Germanía Pardo Jiménez C.P.A.

COMISARIO

PERIODO 2018

(Fin)



Germanía Pardo Jiménez
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
 RUC: 0926608456001
Reg. Senescyt: 1011-16-1458732

