

93536

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas de:  
**GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A.**

En mi calidad de Comisario principal de GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de Diciembre del 2008.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.



## **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

## **3. Registros legales y contables**

GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la industria minera en sus diferentes fases, extracción, ubicación de yacimientos, ensayos para determinar la composición y pureza de todo tipo de materiales y productos.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

El capital social de GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A. al 31 de Diciembre de 2008 fue el siguiente:

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:



(Véase página siguiente)

93536

**GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A.**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008  
En dólares norteamericanos**

**AL 31 DE  
DICIEMBRE DE  
2008**

**ACTIVOS**

**Activos Corrientes**

Caja chica	1,300
Bancos	17,497
Cientes	66,864
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	9,375
Anticipos	9,355
Intereses por cobrar	5,701
Fondos restringidos	230,013
<b>Total activos corrientes</b>	<b>340,105</b>

**Activos no corrientes**

Costo de activos fijos	1,238,046
Depreciación acumulada de activos fijos	(215,921)
<b>Activos fijos netos</b>	<b>1,022,125</b>

Propiedades mineras	119,020
Contratos	163,000
Costos de exploracion en actividades mineras	8,638,153
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>8,920,173</b>

**TOTAL ACTIVOS** **10,282,404**

**PASIVOS**

Pasivos corrientes	
Cuentas por pagar	158,221
Impuestos por pagar	11,041
Beneficios sociales	55,537
Cuentas por pagar Compañías Relacionadas	105,043
Préstamos de Casa Matriz	8,655,310
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>8,985,152</b>

Patrimonio	
Capital	2,750,800
Pérdidas Acumuladas	(715,381)
Pérdida del ejercicio	(738,167)
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,297,252</b>

**Total pasivos y patrimonio** **10,282,404**

93536

**GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A.**

**Estado de Resultados  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2008  
En dólares norteamericanos**

	<b>Monto</b>
<b><u>Ingresos operacionales</u></b>	-
<b><u>Gastos operacionales y administrativos</u></b>	
Sueldos y beneficios sociales	285,194
Capacitación	11,300
Comunicaciones	31,963
Depreciaciones y amortizaciones	93,242
Gastos administrativos generales	64,716
Gastos de viaje	30,225
Impuestos y contribuciones	32,501
Mantenimiento y reparaciones	18,763
Mercadeo y publicidad	46,548
Servicios	62,844
Servicios profesionales	230,836
Total gastos operacionales y administrativos	<u>908,132</u>
<b>Pérdida operacional</b>	<u><b>908,132</b></u>
<b><u>Ingresos no operacionales</u></b>	
Ingresos extraordinarios	185,592
<b><u>Gastos no operacionales</u></b>	
Gastos financieros	9,268
Perdida en Venta de Activos	6,359
	<u>15,627</u>
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<u><b>738,167</b></u>

Con respecto a aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs", la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. Esta Resolución establece que las normas "NIIFs":

4

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010 para las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011 para las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012 para las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, un plan de capacitación, el respectivo plan de implementación y la fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa. Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas.

Por lo expuesto en los párrafos anteriores, la Administración de la Compañía debe empezar a trabajar en el diseño y ejecución del esquema de trabajo que permita la correcta implementación de las normas contables señaladas de acuerdo a las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías. GOLDMARCA

93536

ECUADOR MINING S.A. por su nivel de activos y su giro de negocio deberá implementar las normas "NIIFs" en su esquema contable a partir del año 2011.

#### **4. Informe**

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

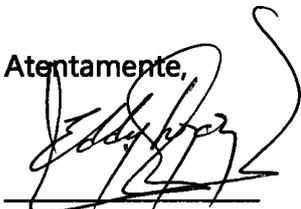
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A. al 31 de Diciembre de 2008 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Balance General de GOLDMARCA ECUADOR MINING S.A., y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2008.

Quito- Ecuador  
25 de Marzo del 2009

Atentamente,



Edison López Viteri  
CPA Registro No.25807  
**Comisario Principal**