

INFORME DEL COMISARIO:

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA. SOBRE LAS ACTIVIDADES DESARROLLADAS DURANTE EL EJERCICIO ECONÓMICO DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Machala, 16 de Mayo del 2019

Señores

SOCIOS

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

Presente. -

De conformidad con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley vigente, dejando expresa constancia que no me encuentro incurso dentro de los numeras del Art. 275 de la ley de Compañías, en mi calidad de Comisario tengo a bien presentar a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración en relación a los Estados Financieros de la **SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.** AL 31 DE Diciembre del 2015, correspondientes al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio, y de Flujo de Efectivo por el año que termina a esa fecha.

La preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES), es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales Estados Financieros.

Mi revisión consistió principalmente en observaciones e indagaciones efectuadas al personal de la Compañía con responsabilidad en asuntos financieros y contables en cuanto a:

1. Los principios y prácticas de contabilidad adoptados, incluyendo los métodos utilizados y la consistencia de su aplicación.
2. Los procedimientos de control interno establecidos para registrar, clasificar y resumir las transacciones, la frecuencia con que se concilian los saldos de las cuentas bancarias y los registros de control auxiliar con las respectivas cuentas de mayor general.
3. El cumplimiento con las normas legales, reglamentarias y estatutarias en vigencia. Los libros sociales y juntas de accionistas y directorio, y demás registros contables y operativos mantenidos por la Compañía que respaldan los montos y revelaciones efectuadas en los estados financieros.

El alcance de mi revisión sustancialmente fue menor al de un examen efectuado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Cuyo objetivo es expresar una opinión sobre los estados financieros en su conjunto.

Desde la fecha de mi designación como Comisario y dentro del alcance de la revisión efectuada a los Estados Financieros de la **SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.**, en mi opinión expreso lo siguiente:

1. Los Estados Financieros concuerdan con las cifras registradas en los libros de contabilidad, los cuales son llevados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados conforme a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.
2. Los procedimientos de la Compañía para registrar, clasificar y resumir las transacciones incluyen la revisión y comparación de los datos registrados contra la documentación original. Se realizan conciliaciones periódicas de los saldos de las cuentas bancarias y de los registros de control de auxiliar con el mayor general. Quienes ejercen la administración de la Compañía, han cumplido con lo que establecen las leyes ecuatorianas y los estatutos vigentes, estableciendo que las resoluciones del directorio y/ o junta General de Socios han sido aceptadas.
3. La revisión de los Estados Financieros me permite afirmar que las cifras contenidas en ellos son razonables y confiables. En cumplimiento de los aspectos mencionados anteriormente, así como de los criterios de aplicación de las normas legales, reglamentarias y estatutarias son responsabilidad de la gerencia de **SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.**

Con respecto a la estructura y situación financiera de los Estados Financieros debo comunicar lo siguiente:

- El monto total de los Activos de la Compañía asciende a USD\$ 1'835.023,57, el valor de sus pasivos es de US\$ 1'542.126,31, su Patrimonio es de US\$ 292.897,26. La empresa presenta una utilidad antes de participación a Trabajadores y Liquidación del Impuesto a la Renta de US\$132.173,47.

| | |
|------------|--------------|
| ACTIVOS | 1.835.023,57 |
| PASIVOS | 1.542.126,31 |
| PATRIMONIO | 292.897,26 |

| <u>ESTADO DE RESULTADOS</u> | | <u>31/12/2015</u> |
|-----------------------------|------|-------------------|
| Total de Ingresos | us\$ | 2.676.149,09 |
| Total de Costos y Gastos | us\$ | 2.543.975,62 |
| Total Costos | us\$ | 2.364.609,52 |
| Total Gastos | us\$ | 179.366,10 |
| Utilidad del Ejercicio | us\$ | <u>132.173,47</u> |

- La mayor parte de los activos está concentrada en el activo no corriente (66.00%), siendo la Propiedad, Planta y Equipo el de mayor representación en los mismos.

| | |
|----------------------------|---------------------|
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 346.981,97 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE | 1.488.041,60 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 1.835.023,57 |

| | |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | |
| TERRENOS | 160.492,05 |
| INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | 195.840,40 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 133.021,92 |
| MUEBLES Y ENSERES | 7.833,18 |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | 816.597,92 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 17.571,41 |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | 53.065,75 |
| OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 35.236,06 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (208.763,02) |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 1.210.895,67 |
| ACTIVOS PARA EXPLORACIÓN Y EVALUACIÓN DE RECURSOS MINERALES | |
| TANGIBLES | 277.145,93 |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE | 1.488.041,60 |

- En los pasivos se reflejan deudas por préstamos, tanto a socios como otras cuentas por pagar, lo que representa las deudas adquiridas para realizar su actividad minera.
- Al analizar el estado de Resultados de la empresa se puede ver que en el año 2015 las ventas tienen un valor superior al año 2014. El monto de ventas del año 2015 alcanzaron un valor de US\$ 2'676.149,09 comparados con el año 2014 que se alcanzó a US\$ 2'647.744,33, significa un aumento mínimo del 1.06%.
- La utilidad neta es de \$86,838.03 lo que representa el 3.24% del total ingresos, la cual ha sido disminuida por los valores a pagar a trabajadores e impuesto a la renta.

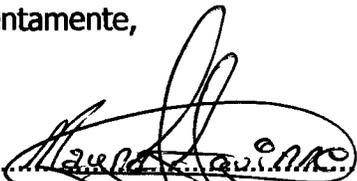
ASPECTOS SOCIETARIOS Y LEGALES

1. Con relación a los libros societarios estos se encuentran debidamente elaborados de conformidad con las disposiciones de la ley de compañías.
2. Los administradores han dado cumplimiento a las resoluciones de las juntas Generales que se ha efectuado durante el año analizado.
3. En general los administradores y más responsables se han preocupado de cumplir las disposiciones contempladas en la ley de compañías, Código de Comercio, Código tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento, Código del Trabajo, entre las principales normas legales inherentes a la actividad.

Además indico que por notificación y observación de la Superintendencia de Compañías en cuanto al incumplimiento de la presentación del informe del comisario. A pesar que es una Cía. Ltda. que por ley no está obligada a contratar los servicios de un Comisario, revisando los estatutos de la compañía observamos que existe una cláusula en donde indica que están obligados a la presentación del informe de comisario, por lo que se ha procedido a realizar el informe con la fecha actual, revisando los estados financieros del ejercicio mencionado.

Gracias a los administradores y funcionarios de la Compañía por la información que me fue proporcionada y colaboración brindada para el cumplimiento de mis funciones.

Atentamente,



.....

Ing. Mayra Aguirre Feijóo
COMISARIO