

## **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 2018.**

Machala, 29 de Abril 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 2018, correspondientes al Estados 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 auditoria 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 las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF para PYMES) 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\$ 1'199.925,95, el valor de sus pasivos es de US\$ 962.615,65, su Patrimonio es de US\$ 237.310,30 La empresa presenta una utilidad antes de participación a Trabajadores y Liquidación del Impuesto a la Renta de US\$ 261.193,87.
- La mayor parte de los activos está concentrada en el activo no corriente (75.90%), siendo la Propiedad, Planta y Equipos el de mayor representación en los mismos.
- En los pasivos se reflejan deudas por préstamos, esto se debe a que en el ejercicio 2018 se tuvo que cubrir más costos y gastos, y no se pudo liquidar por completo las deudas pendientes que se mantiene.
- Al analizar el estado de Resultados de la empresa se puede ver que en el año 2018 las ventas tienen un valor inferior al año 2017, aunque es una diferencia mínima por tanto las ventas de oro se han mantenido. El monto de ventas del año 2018 alcanzaron un valor de US\$ 3'126.512,31 comparados con el año 2017 que se alcanzó a US\$ 3'142.160,86, significa una disminución del 0.49%.
- La utilidad neta es de \$144.983,96 lo que representa el 4.64% del total ingresos, la cual ha sido disminuida por los valores a pagar a trabajadores e impuesto a la renta.
- En el estado de resultados se puede observar que se ha procedido a realizar las provisiones por desahucio y jubilación patronal como lo establece la ley, valores que han afectado directamente a los resultados de la empresa.

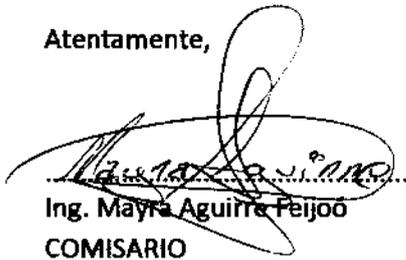
En adición a lo citado anteriormente también se estableció lo siguiente:

## 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.

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 Feijoo  
COMISARIO