EMPRESA MINERA REINA DE FATIMA EMIREIFA S.A.
INFORME DE COMISARIO

Zaruma, 22 de junio de 2020

Señores
ACCIONISTAS DE EMPRESA MINERA REINA DE FATIMA EMIREIFA S.A.
Ciudad.

El Objeto Social de la compañía es dedicarse a las siguientes actividades: a) Obtención de derechos mineros y a la ejecución de actividades mineras, b) Prospección, exploración, explotación, producción y comercialización de los recursos mineros existentes en el suelo y subsuelo, sujetándose las leyes pertinentes, especialmente a la Ley de Minería y sus reglamentos. La Empresa Minera Reina de Fátima EMIREIFA S.A. fue constituida en la ciudad de Zaruma, Provincia de El Oro, República del Ecuador, el nueve de diciembre del año dos mil ocho, e inscrita en el Registro Mercantil el once de febrero del dos mil nueve con el número ocho (8) y anotada en el repertorio bajo el número ciento treinta y dos (132).

En mi calidad de Comisario Principal de la Empresa Minera Reina de Fátima EMIREIFA S.A.y en cumplimiento del Reglamento de Informes de Comisarios de Compañías, emitido mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 14 publicado en el Registro Oficial No.44 del 13 de Octubre de 1992, una vez que ha concluido el ejercicio fiscal por el año 2019 me permito presentar el informe a consideración de ustedes:

CONTROL INTERNO. - La empresa ha aplicado todos los Manuales de Políticas Contables, Manuales de Funciones y Manual de Procedimientos en forma técnica y efectiva. Se revisaron los registros contables, comprobantes de diarios, comprobantes de egresos y comprobantes de ingresos los cuales tampoco presentan ninguna novedad. Por lo tanto, la empresa ha aplicado correctamente los Controles Internos para el normal funcionamiento, operativa y en marcha de la compañía.

OPINION SOBRE CUMPLIMIENTO. - He procedido a la revisión y examen de los Libros Contables y Societarios: Libro de Actas y Libro de Expedientes, Registro de acciones y Accionistas y el talonario de acciones. Todos estos libros han sido foliados y Legalizados y los mismos se encuentran al día. El Capital Social está íntegramente pagado. Por lo tanto, en mi opinión los Administradores han cumplido con las Leyes y todas las disposiciones y normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como también las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

AUDITORES EXTERNOS. - En cumplimiento de la Ley de Compañías, la empresa de Auditores Independientes ASESORANDO M.A.S. C.A. ASEMAS . fue contratada para realizar la revisión y opinión sobre los Estados Financieros al cierre fiscal y económico del año 2019. Dicha contratación se realizó de acuerdo a aplicación del Art 321.

OPINION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS. - En mi opinión las siguientes cifras presentadas en los estados financieros se encuentran debidamente registrados y conciliados en los Libros Contables, módulos, mayores y auxiliares contables de Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Propiedades, Planta & Equipo, Cuentas y Documentos por Pagar, se expresan en forma razonables, comparable y fiables para la toma de decisiones.

ACTIVOS CORRIENTES	2019	2018
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.487	4.716
Cuentas y Documentos por Cobrar	17.232	37.493
Inventarios	14.915	221
Impuestos	25.879	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	**59.513**	**42.430**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipos	1.112.178	1.108.622
Activos de exploración y explotación	2.219.505	2.082.252
Activo por Impuestos Diferidos	2.221	27.523
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**3.333.904**	**3.218.397**
TOTAL ACTIVOS	**3.393.417**	**3.260.827**
PASIVOS CORRIENTES		
Obligación Financiera	4.630	7.835
Cuentas y documentos por pagar C/P	400.199	531.672
Impuesto a la renta por pagar	69.851	61.076
Gastos acumulados por pagar	36.556	22.360
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	**511.236**	**622.943**
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar L/P	2.226.921	1.986.737
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	**2.226.921**	**1.986.737**
TOTAL PASIVOS	**2.738.157**	**2.609.680**

PATRIMONIO

Capital Social	380.520	380.520
Reserva Legal	4.436	397
Resultados acumulados	270.352	282.710
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-48	-12.480
TOTAL PATRIMONIO	**655.260**	**651.147**

TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	**3.393.417**	**3.260.827**

De acuerdo a la presentación de los Estados Financieros anteriores, podemos determinar los activos corrientes representan el 1.8% del total de los activos, mientras que el 98.2% está concentrado en los activos no corrientes, principalmente en las Propiedades, Planta y Equipo con el 33.4% y en los Activos de Explotación y exploración con el 66.%. En cuanto a los Pasivos, podemos indicar que el 18.7% corresponden a pasivos corrientes mientras que el 81.3% está registrado en el pasivo no corriente por obligaciones a largo plazo, porcentajes que corresponden al total de pasivos. Y, por último, el 19.3% del total de los activos corresponde al Patrimonio de la compañía.

En conclusión, los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y por ende se han aplicado todas y cada una de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

Atentamente,

Ing. CPA. Ámbar Nataly Merino Calderón
COMISARIO