

*MINERA SANTA ROSA MSR S.A.*

# ESTADOS FINANCIEROS NIIF

MINERA SANTA ROSA MSR S.A

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**Tabla de contenido**

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL .....	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	4
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO.....	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	6

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
(Expresado en U.S. dólares)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	32.39	849.50
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>32.39</u></b>	<b><u>849.50</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
OTROS INTANGIBLES	516.66	0
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b><u>516.66</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>549.05</u></b>	<b><u>849.50</u></b>

**MINERA SANTA ROSA MSR S.A.**

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		9.68
UTILIDAD POR PAGAR TRABAJADORES		7.43
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>17.11</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>17.11</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
CAPITAL ASIGNADO	800.00	800.00
RESERVA LEGAL		
RESERVA DE CAPITAL		
REINVERSION DE UTILIDADES		
UTILIDADES RETENIDAS	32.39	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>838.11</u></b>	<b><u>800.00</u></b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b><u>(283.34)</u></b>	<b><u>32.39</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>549.05</u></b>	<b><u>849.50</u></b>

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
(Expresado en U.S. dólares)

	2013	2012
<b>INGRESOS</b>		
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	131,954.84	1,600.00
	<u>131,954.84</u>	<u>1,600.00</u>
<b>TOTAL</b>		
	<u>131,954.84</u>	<u>1,600.00</u>
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
GASTOS DE VIAJE	8,111.00	1150.50
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	119,571.18	
<b>GASTOS</b>		
OTROS GASTOS	4,556.00	
<b>TOTAL</b>	<u>132,238.18</u>	<u>1150.50</u>
	<u>283.34</u>	<u>(49.50)</u>
<b>PERDIDA (UTILIDAD) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
MENOS 15% PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS		7.43
<b>PERDIDA (UTILIDAD) DESPUES DE PARTICIPACIÓN Y ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>(42.07)</b>
MENOS GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA		9.68
<b>PERDIDA (UTILIDAD) NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<u>283.34</u>	<u>(32.39)</u>

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
 (Expresado en U.S. dólares)

<b>Descripción</b>	<b>Capital en US\$</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>Reserva de reinversión utilidades</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>Patrimonio de los accionistas</b>
<b>Saldo al 1 de enero del 2012</b>	<b>800.00</b>					<b>800.00</b>
Ganancia neta del período	-	-	-	-	32.39	<b>32.39</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>800.00</b>					<b>832.39</b>
Pérdida neta	-	-	-	-	(283.34)	<b>(283.34)</b>
Distribución de dividendos (anticipos)	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>800.00</b>				<b>(250.95)</b>	<b>549.05</b>

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
**(Expresado en U.S. dólares)**

	2013	2012
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE:</b>		
<b>OPERACIÓN:</b>		
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	-300.45	849.50
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de mobiliario y equipo y flujo neto de efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-516.66	0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Incremento (disminución) de otros pasivos financieros y efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		0
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	-817.11	49.50
Saldos al comienzo del año	<u>849.50</u>	<u>800.00</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b><u>32.39</u></b>	<b><u>849.50</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Minera Santa Rosa MSR S. A, (en adelante la Compañía) fue constituida en el Ecuador el 24 de Junio del 2008 con Escritura celebrada en la Notaría Novena del Cantón Quito. Los Accionistas y sus respectivas participaciones son: Manuel Eudoro Secaria Camacho, 100 acciones normativas y ordinarias numeradas del 401 al 500, José Guillermo Frutos, 200 acciones normativas y ordinarias numeradas del 501 al 700, Carlo Magno Nixon Chamba Tacuri, 40 acciones normativas y ordinarias numeradas del 701 al 740, Kentons Wilson Burgos Basante, 40 acciones normativas y ordinarias numeradas del 741 al 780, Luis Ernesto Guzmán Ramírez 20 acciones normativas y ordinarias numeradas del 781 al 800, de igual manera el señor César Espinoza Ortiz, realiza la cesión y transferencia de 400 acciones normativas y ordinarias de 1 USA \$ signadas con los números del 001 al 400 al señor Manuel Eudoro Secaria Camacho, con lo cual se completa el 100 % de acciones emitidas. El objeto social de la compañía es brindar servicios a la industria minera en el Ecuador y solicitar áreas mineras de metálicos, no metálicos, placeres auríferos y materiales de construcción.

Debido al mandato minero número 6 de la Asamblea Constituyente se da una moratoria al sector minero desde el año 2008, con lo que prácticamente las operaciones de la empresa quedan suspendidas, ante esta situación se estudia y se planifica el cambio de estatutos para ampliar los objetivos y tener mayores alternativas de oferta: ingeniería civil, arquitectura, petróleo; entre otros. Para el 2013 se decide según junta activarla para operaciones que le permiten tener ingresos por \$131.194.84 dólares e iniciar así la vida de esta empresa.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de MINERA SANTA ROSA MSR S.A. al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados en base a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, Reglamentos de Contabilidad de Costos aplicables a los contratos de participación y normas contables establecidas para el contrato de prestación de servicios específicos para la Exploración y Explotación de Material Pétreo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2. Bases de preparación** - Los estados financieros de Minera Santa Rosa MSR S. A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2013, los estados de Resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3. Tratamiento de Activos**

#### **2.3.1. Activos Circulantes**

Se mantendrán las mismas políticas que el año 2012 salvo cambios que sean implementados por la Súper intendencia de Compañías cualquier modificación

**2.3.2. Impuesto Corriente.- 516,66** Durante el año 2013 la Compañía generó pérdidas.

**2.4. Activos Intangibles.-** En el año 2013 se adquieren 516,66 bajo este rubro. Según la NIC 38 toda entidad reconocerá un activo intangible si, y sólo si, se cumplen ciertos criterios. La Norma también especifica cómo determinar el importe en libros de los activos intangibles, y exige revelar información específica sobre estos activos. Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

**Reconocimiento y medición.-** El reconocimiento de una partida como activo intangible exige, para la entidad, demostrar que el elemento en cuestión cumple:

(a) La definición de un activo intangible y (b) el criterio de reconocimiento.- Este requerimiento se aplicará a los costos soportados inicialmente, para adquirir o generar internamente un activo intangible, y para aquéllos en los que se haya incurrido posteriormente para añadir, sustituir partes del mismo o realizar su mantenimiento. Un activo es identificable si: (a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, activo identificable o pasivo con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación; o (b) surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

## **MINERA SANTA ROSA MSR S.A.**

- (a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y
- (b) el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

El criterio de reconocimiento basado en la probabilidad siempre se considera satisfecho en el caso de los activos intangibles que son adquiridos independientemente o en una combinación de negocios.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma independiente comprende:

- (a) el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y
- (b) cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

### **2.5. Pasivos**

Se mantienen sin pasivos durante este año también.

### **2.6. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por operación son registrados normalmente como actividades de operación.

- 2.9 Costos y gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Los gastos operacionales** son tomados en cuenta al valor de reconocimiento según comprobantes legales de venta.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía se han mantenido igual que el año 2012.

## **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

**Diciembre 31,**

## MINERA SANTA ROSA MSR S.A.

	(En U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y bancos	32.39	849.50
<b>Total</b>	<b><u>32,39</u></b>	<b><u>849,50</u></b>

### 5. OTROS ACTIVOS

Un detalle de la partida Otros activos es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b> (En U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otros activos Intangibles	516.66	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b><u>516.66</u></b>	

### 6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b> (En U.S. dólares)	
	<u>2,013</u>	<u>2012</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9.68	
UTILIDAD EMPLEADOS POR PAGAR	7.43	
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b><u>17.11</u></b>	

### 7. PATRIMONIO

- 7.1. **Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 800.00 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.
- 7.2. **Reserva Legal.**- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MINERA SANTA ROSA MSR S.A.**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Quito, 17 de marzo del 2014



Eduardo Veloz Jiménez  
**CONTADOR GENERAL**  
CPA 10509