

MINERA ROOKAZUL CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de
MINERA ROOKAAZUL CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **MINERA ROOKAAZUL CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MINERA ROOKAZUL CIA. LTDA.**, el 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis

5. Mediante Resolución No. 08.L.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF; en base a este cronograma MINERA ROOKAZUL CIA. LTDA. adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, el efecto neto registrado a esa fecha en el patrimonio por tal adopción fue US\$ 90.000.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2012, será presentada por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Cueca, 29 de mayo de 2013

CPA Diana Machuca, MBA
RNAE - No. 757
Registro CPA. No. 34.070

MINERA ROOKAZUL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	NOTAS	2012
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y sus equivalentes	3	35.181
Cuentas y documentos por cobrar, neto	4	307.461
Impuestos y pagos anticipados	5	30.367
Inventarios	6	33.619
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		414.629
Propiedades, planta y equipos	7	1.410.160
TOTAL ACTIVOS		1.824.797
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Proción corriente obligaciones financieras	8	246.416
Cuentas y documentos por pagar	9	394.015
Impuesto a la renta	17	23.072
15% participación trabajadores	17	24.635
Otros pasivos corrientes	10	40.632
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		728.771
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones financieras largo plazo	8	297.096
Otros pasivos no corrientes	11	234.226
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		531.322
TOTAL PASIVOS		1.260.093
PATRIMONIO	12	564.703
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.824.797


Sr. Aurelio Brávo
Gerente General


Ing. Cecilia Méndez P.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Escritorio: Avenida Córdoba 3-36 y Federico Prud'homme
Teléfono: 4234117
www.wlr.com/dominicanarepublica.com

MINERA ROOAAZUL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	NOTAS	2012
INGRESOS OPERATIVOS:		
Ventas de bienes y servicios	13	1,973,141
Costo de ventas	14	1,513,670
UTILIDAD BRUTA		459,471
GASTOS OPERATIVOS		
Administrativos	15	(194,797)
Financieros	16	(74,180)
Otros ingresos/egresos, neto		(26,260)
RESULTADO INTEGRAL		164,224


Sr. Aurelio Brava
Gerente General


Ing. Cecilia Méndez P.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Dirección: Avenida Córdoba 2-36 y Pedernales Viejo
Teléfono: 4227111
www.cpa.com/bolivia/comerguy/086

MINERA ROOKAAZUL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	Capital social	Aportes fut. capitalización	Reserva Legal	Superávit por valuación	Resultados NIIF acumulados	Resultados Periodo	Patrimonio Total
Saldos a diciembre 31, 2011	100.880	50.000	12.908	243.587	90.000	56.512	586.450
Resultado integral consolidado						164.234	164.234
Corrección de errores				(138.274)			(138.274)
Apropiación para reservas			2.843			(2.843)	-
Transferencia de resultados					29.720	(29.720)	-
Participación trabajadores						(24.635)	(24.635)
Impuesto a la renta						(23.072)	(23.072)
Saldos a diciembre 31, 2012	100.880	50.000	15.751	105.313	90.000	86.232	564.703


 Sr. Aurelio Bravo
 Gerente General


 Ing. Cecilia Méndez P.
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

MINERA HOOKAZUL CIA. LTDA.

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

	2012
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes y otros	1.753.135
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores	(872.089)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	881.046
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra de propiedad, planta y equipos	(631.769)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(631.769)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos cancelados	(243.012)
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	(243.012)
Variación neta del efectivo	6.265
Efectivo al inicio del año	28.926
Efectivo al final del año	35.191


Sr. Aurelio Bravo
Gerente General


Ing. Cecilia Méndez P.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

Elaborados: Dirección General 2-98 y Pedernales Private
Teléfono: 8214711
www.mtc.com.bo/datos/comercio/2012/

MINERA ROOKAZUL CIA. LTDA.

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

	2012
UTILIDAD OPERACIONAL	164.234
Partidas que no representan movimiento de efectivo	
Depreciación	146.025
Subtotal	<u>146.025</u>
Cambios en activos y pasivos operativos	
Aumento en cuentas por cobrar	(209.963)
Disminución en anticipo proveedores	14.139
Disminución en inventarios	3.134
Disminución en otros activos	299.241
Incremento en cuentas y documentos por pagar	438.300
Incremento otras cuentas por pagar	49.976
Disminución anticipo clientes	(10.043)
Disminución otros pasivos	(14.799)
Subtotal	<u>569.987</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>881.016</u>


Sr. Aurelio Brayo
Gerente General


Ing. Cecilia Méndez P.
Contadora General

Ver notas a los estados financieros