

---

**MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORSÁ**

**Estados Financieros bajo Normas  
Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes  
Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
Informe de los Auditores Independientes.**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Accionistas de  
MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORSÁ**

### **1. Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORSÁ** de diciembre del 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIIF Pyms, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

### **3. Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realizaremos la auditoría para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos selectivos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados 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 las políticas contables utilizadas son apropiadas y principios de contabilidad son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto.

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



**4. Opinión**

En nuestra opinión, los Estados Financieros descritos en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos de sus aspectos importantes la situación financiera de MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORS A al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio neto de los Accioneros y el Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

**5. Asunto de Énfasis**

Al 31 de diciembre del 2014, los estados financieros de la compañía presentan pérdidas anuales por US\$ (446,252). Esta situación puede ser un indicio de afectación del negocio en marcha de la entidad. La administración de la Compañía manifestó mediante junta general de accionistas celebrada el 16 de abril del 2015 se resolvió compensar la pérdida del ejercicio 2014, mediante cuentas de pasivos a favor de los accionistas que reflejan los libros contables.

**6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores.**

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORS A por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 se emite por separado una vez que la Compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Genevequill, 8 de Abril del 2015.

SOLUCIONES EN AUDITORIAS S.A. SOLAUDIT  
SC - RS 46 - 852

  
CPA Elvira Rodríguez MSc.  
Representante Legal

**MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORSÁ**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
 Expresado en dólares

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2014</u>	<u>Diciembre 2013</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3,664	72,051
Activos Financieros, neto		-	127,289
Inventarios	4	232,438	402,000
Servicios y otros pagos por anticipados		10,283	4,536
Activos por impuestos corrientes		26,782	41,125
<b>Total activo corriente</b>		<b>273,167</b>	<b>647,001</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades y equipos, netos	5	708,246	715,379
<b>Total activo no corriente</b>		<b>708,246</b>	<b>715,379</b>
<b>Total activos</b>		<b>981,413</b>	<b>1,362,380</b>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Pasivos Financieros	6	1,140,335	1,006,315
Obligaciones con instituciones financieras, vencimientos corrientes	7	17,551	15,695
Otras Obligaciones corrientes	8	146,198	199,238
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1,304,084</b>	<b>1,221,248</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	7	9,540	27,091
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>9,540</b>	<b>27,091</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,313,624</b>	<b>1,248,339</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO</u></b>			
Capital	9	1,000	1,000
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización		77,700	77,700
Reserva legal		538	538
Resultados acumulados		34,803	2,662
Resultados del ejercicio		(446,252)	32,141
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>(332,211)</b>	<b>114,041</b>
<b>Total pasivos y patrimonio neto</b>		<b>981,413</b>	<b>1,362,380</b>

Ing. José Heras Reyes  
Gerente General

Ing. Com. Miryam Agila Huiracocho  
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados

**MINERA EL PORVENIR S.A. MINPORSÁ**  
**ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por los Periodos Terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
 Expresado en dólares

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	10	1,343,491	1,571,666
Costo de ventas		(1,351,409)	(267,753)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>(7,918)</b>	<b>1,303,913</b>
<b>Gasto de operación y financieros</b>			
Gastos administrativos	11	(419,842)	(1,244,792)
Gastos Financieros		(4,228)	(2,863)
<b>Total gastos de operación y financiero</b>		<b>(424,070)</b>	<b>(1,247,655)</b>
<b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>(431,988)</b>	<b>56,258</b>
15% Participación de trabajadores		-	(8,439)
22 % Impuesto a la Renta		-	(15,678)
Anticipo determinado Impuesto a la Renta	12	(14,264)	-
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>(446,252)</b>	<b>32,141</b>

  
 Ing. José Heras Reyes  
 Gerente General

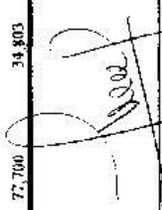
  
 Ing. Com. Maryam Agila Huiracocha  
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados

**MINERA EL PORVENIR S.A. MINIFORSA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2013  
 (Expresado en dólares)

	Capital	Reserva legal	Reserva para Aportes de Accionistas para Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013</b>	1,000	538	77,700	2,662	-	81,900
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	32,141	32,141
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	1,000	538	77,700	2,662	32,141	114,041
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(446,252)	(446,252)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	1,000	538	77,700	34,803	(446,252)	(332,211)

  
 José Heras Reyes  
 Gerente General

  
 Leg. Com. Miryam Agila-Huitracocha  
 Contadora

**MENERA EL PORVENIR S.A. MINPORSÁ**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
 Expresado en dólares

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Cobros procedentes por actividades de operación	1,483,063	1,441,281
Otros cobros por actividades de operación		
<b>Cobros por actividades de operación</b>	<b>1,483,063</b>	<b>1,441,281</b>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(631,038)	(488,899)
Pago a y por cuenta de los empleados	(876,669)	(924,951)
<b>Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,507,707)</b>	<b>(1,413,850)</b>
<b>Efectivo neto provisto de actividades de operación</b>	<b>(24,644)</b>	<b>27,431</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(28,048)	(114,561)
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(28,048)</b>	<b>(114,561)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Pagos de préstamos	(15,695)	15,080
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(15,695)</b>	<b>15,080</b>
<b>Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(68,387)</b>	<b>(72,051)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo</b>	<b>72,051</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>3,664</b>	<b>72,051</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. José Heras Reyes  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Com. Miryam Agila Quiracocha  
 Contadora