

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Socios
de MINALTA S.A.**

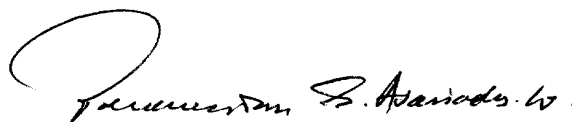
1. Hemos auditado el balance adjunto de la Compañía **MINALTA S.A.**, al 31 de diciembre de 2009, y los relativos estados de resultados, y flujos de efectivo para el año que entonces terminó. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas Normas requieren que planeemos y desarrollemos la auditoría para obtener una certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría incluye examinar, en una base de pruebas, evidencia que apoye los montos y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría también incluye evaluar los principios contables usados y los estimados importantes hechos por la administración, así como evaluar la presentación global del estado financiero. Creemos que nuestra auditoría brinda una base razonable para nuestra opinión.
3. Tal como se explica es la nota de **PASIVOSCONTINGENTES**, en vista que existe una posible obligación futura en razón de que al 31 de diciembre del 2009, la compañía no ha asegurado al seguro social personal con problemas de discapacidad, tal como lo rige el artículo 42 del código de trabajo inciso 33. Cabe indicar que todo empleador que incumpla con lo dispuesto en el código de trabajo (artículo 42 inciso 33), será sancionado con una multa mensual equivalente a diez remuneraciones básicas mínimas unificadas del trabajador en general.
4. En nuestra opinión, excepto por el efecto sobre los estados financieros del asunto a que se refiere el párrafo anterior, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2009, y de los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo y estado patrimonial para el año que terminó.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **MINALTA S.A.**, como sujeto pasivo y agente de Retención del Ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2009 se emiten por separados.



Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333

Guayaquil, Ecuador
Julio 30, 2010



CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías. No. 110

MINALTA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2.008</u>	<u>2.009</u>
<u>ACTIVO CORRIENTES</u>			
Efectivo	A	973,89	17,66
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	C	215.742,43	204.980,43
Inventario	E	165.341,00	370.850,40
Pagos Anticipados	G	41.666,98	66.296,05
<u>Total Activo Corrientes</u>		<u>423.724,30</u>	<u>642.144,54</u>
<u>Activo Fijos</u>			
Propiedad Planta Y Equipo	K	884.891,78	535.462,08
<u>Total Activo Fijos</u>		<u>884.891,78</u>	<u>535.462,08</u>
<u>Total Activos</u>		<u>1.308.616,08</u>	<u>1.177.606,62</u>
<u>Pasivos Y Patrimonio De Los Accionistas</u>			
<u>Pasivos</u>			
<u>Pasivo Corrientes</u>			
Obligaciones Bancarias Y Financieras	AA	0,00	20.902,73
Sobregiro Bancario	BB	4.284,84	8.304,27
Cuentas Y Documentos Por Pagar	CC	538.724,60	430.725,15
Impuesto Por Pagar	DD	6.732,00	27.888,76
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	115.763,18	18.239,84
<u>Total De Pasivo Corrientes</u>		<u>665.504,62</u>	<u>506.060,76</u>
<u>Pasivo No Corrientes</u>			
Pasivos A Largo Plazo	JJ	144.172,93	144.172,93
<u>Total De Pasivo No Corrientes</u>		<u>144.172,93</u>	<u>144.172,93</u>
<u>Total Pasivos</u>		<u>809.677,55</u>	<u>650.233,69</u>
<u>Patrimonio De Los Accionistas</u>	LL		
Capital Social		900,00	900,00
Futuro Aumento De Capital		217.150,70	217.150,70
Reserva Legal		109,91	109,91
Utilidad/Pérdidas Acumuladas		270.834,68	280.777,92
Utilidad Del Ejercicio		9.943,24	28.434,40
<u>Total Patrimonio De Los Accionistas</u>		<u>498.938,53</u>	<u>527.372,93</u>
<u>Total Pasivos Y Patrimonio De Los Accionistas</u>		<u>1.308.616,08</u>	<u>1.177.606,62</u>

MINALTA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2.008</u>	<u>2.009</u>
Ventas A Compañías	0,00	306.120,00
Ventas Por Exportaciones	1.206.544,65	469.143,44
Total De Ventas	1.206.544,65	775.263,44
Total Ingresos Operacionales	1.206.544,65	775.263,44

Costos Y Gastos Operacionales

Costo De Ventas	883.786,41	564.120,10
Perdida Bruta	322.758,24	211.143,34

Gastos Operacionales

Gastos Administrativos	277.013,02	132.921,01
Gastos Financieros	18.605,95	10.064,33
Gastos De Ventas	5.619,09	3.915,19
Total Gastos Operacionales	301.238,06	146.900,53
Perdida Operacional	21.520,18	64.242,81

Otros Ingresos-Egresos No Operacionales

Otros Ingresos	1.607,14	0,00
Otros Egresos	5.408,93	15.734,86
Total Otros Ingresos-Egresos No Operacionales	-3.801,79	-15.734,86

Utilidad/Perdida Bruta Del Ejercicio

	17.718,39	48.507,95
15% Participación Empleados	-2.657,76	-7.276,19
25% Impuesto A La Renta	-5.117,39	-12.797,35
(=) Utilidad Neta	9.943,24	28.434,40

MINALTA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTIL / PERDIDAS ACUMULADAS	UTIL / PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	900,00	217.150,70	109,91	270.834,68	9.943,24	498.938,53 0,00
Transferencia de Perdida del Ejercicio A Pérdidas ACUMULADAS				9.943,24	-9.943,24	0,00
ajuste realizado por la compañía para disminuir Pérdidas acumuladas						0,00
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA DEL EJERCICIO					48.507,95	
15% PARTICIPACION EMPLEADOS					-7.276,19	
25% IMPUESTO A LA RENTA					-12.797,35	
						0,00
SALDO A DICIEMBRE 31, 2009	900,00	217.150,70	109,91	280.777,92	28.434,40	527.372,93

MINALTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

Flujo Efectivo Actividades de Operación

Efectivo Recibido de Clientes	786.025,44
(-) Efectivo Pagado a Proveedores	-1.049.572,90
Otros Egresos	-15.734,86
Efectivo en Actividades de Operación	-279.282,32

Flujo Efectivo de Actividades de Inversión

Compra de Activo Fijo	-400.192,08
Venta de Activo Fijo	678.518,17
Efectivo de Actividades de Inversión	278.326,09

Disminución del Efectivo	-956,23
Efectivo al Inicio del Año	973,89
Saldo del Efectivo al final del Año	17,66

MINALTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

MINALTA S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala Provincia de El Oro, el 28 de Noviembre del 2002, bajo la denominación de MINALTA S.A., con un plazo social de cincuenta años. El objeto social de la compañía es la prospección, explotación, adquisición, explotación de toda clase de minas, fundición, refinación y comercialización en todas sus fases.

CAPITAL SOCIAL

La compañía MINALTA S.A. cuenta con un capital suscrito y pagado de novecientos dólares, divididos en novecientas acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la Ley de transformación del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Banco y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueran establecidas mediante la Ley de Régimen Tributario Interno así como Normas Legales o Reglamentarias Tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS., están contabilizados al costo de adquisición dolarizadas como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las re-expresión establecidas de

acuerdo en las disposiciones vigentes, éstas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Otros Activos Fijos	10	10
Computación	33%	3

De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que como parte del examen de los estados financieros hemos revisado en términos generales el sistema de dolarización.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%)., La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%)., Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad Antes Del 15%	48.507,95
15% Participación Empleados	7.276,19
Utilidad Antes De Impuesto	41.231,76
(+) Gastos No Deducibles	9.957,66
Base Imponible	51.189,42
25% Impuesto A La Renta	12.797,35
(-) Anticipo Pagado	-12.664,26
(-) Ret. Fuente Realizadas En El Año Fiscal	-5.120,00
Saldo A Favor Del Contribuyente	-4.986,91

Nota:

La Compañía Presenta Un Valor De \$9.229,27. Como Concepto De Cálculo De Anticipo De Impuesto A La Renta Para El Próximo Año (Periodo 2010)

A. EFECTIVO

		2.008	2.009
CAJA	A-2		
Caja Chica		0,00	6,12
		<u>0,00</u>	<u>6,12</u>
BANCOS	A-3		
Banco de Machala		973,89	11,54
		<u>973,89</u>	<u>11,54</u>
		<u>973,89</u>	<u>17,66</u>

NOTA:

El efectivo en depósito, según indicaciones de la ratificación bancaria obtenida independientemente, se reconcilio la cuenta en el mayor. Comparando el efectivo en existencia al 31 de diciembre del 2009, disminuyendo en \$956.23

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

		2.008	2.009
Cuentas Por Cobrar Clientes	C-1	177.310,53	201.698,68
Anticipo A Proveedores Y Contr		18.071,05	0,00
Otras Cuentas Por Cobrar	C-2	20.360,85	3.281,75
		<u>215.742,43</u>	<u>204.980,43</u>
		<u>215.742,43</u>	<u>204.980,43</u>

C-1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Doe Run Peru S.R.I.	20.000,00
Louis Dreyfus Peru S.A.	59.898,68
Luis Arturo Celi Peñaloza	77.000,00
Boanerges Pineda Suarez	44.800,00
	<u>201.698,68</u>

C-3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Manuel Armijos Román	3.000,00
Cont. Ecuat. De Telecomunicaciones	281,75
	<u>3.281,75</u>

K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/08	COMPRAS O ADICIONES	VENTAS O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/09
COSTO				
Terreno	4.575,45	0,00	0,00	4.575,45
Maquinarias y Equipos	83.932,83	0,00	0,00	83.932,83
Muebles y Enseres	320,00	0,00	0,00	320,00
Equipos de Oficina	998,82	0,00	0,00	998,82
Vehículos	2.188.310,05	0,00	179.200,00	2.009.110,05
Equipos de Computación	1.963,68	0,00	0,00	1.963,68
	2.280.100,83	0,00	179.200,00	2.100.900,83
DEPRECIACION				
Maquinarias y Equipos	30.446,84	8.493,99	0,00	38.940,83
Muebles y Enseres	117,33	32,00	0,00	149,33
Equipos de Oficina	241,38	99,88	0,00	341,26
Vehículos	1.373.326,10	414.702,01	161.280,00	1.626.748,11
Equipos de Computación	1.787,96	175,72	0,00	1.963,68
	1.405.919,61	423.503,60	161.280,00	1.668.143,21
	874.181,22	-423.503,60	17.920,00	432.757,62

COMENTARIO:

El activo de propiedad planta y equipo, esta valuado al costo menos depreciación acumulada. Examinamos todas las cuentas de activo de propiedad planta y equipo y de las depreciación acumulada, verificando todas las adiciones y deducciones. Así mismo verificamos todos los cargos y abonos a las depreciaciones anuales, que se hicieron durante el año 2009.

NOTA:

Se verificaron las cuentas por cobrar enviando circulares directas a los clientes, sin embargo no se obtuvo contestación alguna, de los saldos de las cuentas por cobrar clientes. Se emplearon otros procedimientos alternativos que den una certeza razonable sobre la razonabilidad de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2009 disminuyeron en \$10,762.00. A nuestra opinión los saldos de las cuentas por cobrar se encuentran razonablemente.

E. INVENTARIO

Producto En Proceso

2.008	2.009
165.341,00	370.850,40
165.341,00	370.850,40

NOTAS:

Se hizo una prueba de las cantidades en los inventarios. Nuestros representantes no estuvieron presentes durante la toma de los inventarios. Los precios, multiplicaciones y sumas en las hojas de inventario se verificaron usando la base de muestreo al azar. Los inventarios se valoraron al precio más bajo de costo de mercado en todos los casos. Los libros de inventario promedio indican actividad en todas sus partidas. Los inventarios al 31 de diciembre del 2009 habían disminuido en \$ 205,509.40

G. PAGOS ANTICIPADOS

Créditos Fiscales

G-1

Anticipo de Impuesto a la Renta

0,00	29.746,46
41.666,98	36.549,59
41.666,98	66.296,05

G-1.- Detalle De Créditos Fiscales

I.V.A. Pagado

2.801,33

Pago En Exceso

12,00

Anticipo Impuesto A La Renta

12.664,26

Retención En La Fuente

5.120,00

Crédito Tributario

9.148,87

29.746,46

AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Obligaciones Instituciones Financieras

2.008	2.009
0,00	20.902,73
0,00	20.902,73

Detalle Obligaciones Instituciones Financieras

Banco Pichincha

8.902,73

Banco Machala

12.000,00

20.902,73

Nombre De La Institución

Banco Machala

Fecha De Inicio

31/07/2009

Fecha De Vencimiento

22/01/2011

Tasa De Interés

11,20%

Monto

12.000,00

Comentario:

La Deuda Que Se Tiene Con En Banco Del Pichincha, No Genera Interés Y Los Pagos Son Trimestrales

BB. SOBREGIRO BANCARIO

Sobregiro Banco Machala

4.284,84	8.304,27
4.284,84	8.304,27

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Varios

CC-1

339.507,77

258.620,82

Acreedores Varios

83.185,52

122.104,33

Documentos Por Pagar

91.031,31

0,00

Sociedades Relacionadas

0,00

50.000,00

Cuentas Por Pagar Otras

CC-2

25.000,00

0,00

538.724,60

430.725,15

CC-1.- Proveedores Varios

Rafael Ricardo Pacheco Herrera	280,17
Comm & Net s.a.	91,86
Distribuidora "F.P" S. A.	6.667,02
Rómulo Enrique Salazar Sánchez	24.543,75
Coelsa Cía Ltda.	11.149,77
Martha Beatriz Aldaz Medina	399,55
Alberto Filemon Aguilar Herrera	1.683,87
Flavio Nery Jaramillo Elizalde	495,50
Verónica Jazmin Livizaca Torres	4.356,00
Oromining S.A.	10.265,43
Seguinma C. Ltda.	210,71
Rodolfo Kléber Pazmiño Sotomayor	196,00
Angel Freddy Leon Lopez	1.382,84
Hernan Alberto Alvarez Perez	1.845,01
Ecuacargas S.A.	19,60
CNEL Regional El Oro	4.365,59
Frank Rodrigo Erraez Sanchez	89,28
Rey Clotario Jimenez Astudillo	3.269,59
Roque Jesus Maldonado Loayza	263,95
DHL Express (Ecuador) S.A.	9,01
Luis Leonardo Panama Barros	579,46
Manuel Antonio Romero Torres	1.722,54
Joe Hernán Galarza Ortega	51,69
Miryam Elizabeth Agila Huiracocha	1.956,00
Rocio Annabel Macias Mero	82,50
Willian Neil Loayza Salazar	2.153,32
Construgarantía S.A.	130.294,00
Transmacro S.A.	41.159,32
George Clemente Cedeño Pua	333,00
Autec S.A.	98,29
Seguros Bolivar	2.796,58
Carmita Karina Carrión Zari	2.273,86
Edgar Enrique Paredes Mejia	82,50
Wilson Aurelio Alvarado Mosquera	592,90
Wendy Graciela López Indacochea	73,50
Lorenzo Alejandro Herrera Alcázar	73,50
Melissa Paola Espinoza Ramírez	2.713,36
	<u>258.620,82</u>

CC-2.- Acreedores Varios

Eddy Feijoo Feijoo	39.104,33
Efrén Pastor Peñaloza	23.000,00
Ing. Abrham Jiménez Herdoiza	60.000,00
	<u>122.104,33</u>

CC.- 3.-Detalle Sociedades Relacionadas

Austromin S.A.	30.000,00
Oromining S.A.	20.000,00
	<u>50.000,00</u>

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones Fuente Por Pagar	493,97	512,60
IVA Cobrado En Ventas De Servicios	0,00	13.200,00
Retenciones IVA Por Pagar	DD-1 1.120,64	1.378,81
Impuestos A La Renta Por Pagar	DD-2 5.117,39	12.797,35
	<u>6.732,00</u>	<u>27.888,76</u>

DD-1.- Detalle Retenciones En La Fuente Por Pagar

Retención Empleados Relación Dependencia	
Retención En La Fuente 1%	481,56
Retención En La Fuente 2 %	7,04
Retención En La Fuente 8%	24,00
	<u>512,60</u>

DD-2.- Detalle Retenciones De Iva Por Pagar

Retención Del 30%	33,42
Retención Del 100%	1.345,39
	<u>1.378,81</u>

NOTAS:

Habiendo hecho las investigaciones más minuciosas, opinamos que todas las Impuestos por pagar están contabilizado.

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	FF-1 111.826,24	9.531,03
15% Participación Trabajadores	2.657,76	7.276,19
Obligaciones por pagar IESS	FF-2 1.279,18	1.432,62
	<u>115.763,18</u>	<u>18.239,84</u>

FF-1.- Detalle De Beneficios Sociales

Provisión Decimo Tercer Sueldo	532,32
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	3.015,67
Sueldos Por Pagar	5.983,04
	<u>9.531,03</u>

FF-2.- Detalle De Obligaciones Por Pagar IESS

Aportes Patronal Por Pagar Al IESS	712,24
Aportes Personal Por Pagar Al IESS	597,27
IECE - SECAP	63,88
Préstamos Quirografarios	59,23
	<u>1.432,62</u>

NOTAS:

Habiendo hecho las investigaciones más minuciosas, opinamos que todas los beneficios sociales y las obligaciones con el instituto de seguridad social, están contabilizados razonablemente.

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Prestamos a Socios	JJ-1	144.172,93	144.172,93
		<u>144.172,93</u>	<u>144.172,93</u>

Detalle De Prestamos De Socios

	JJ-1	
Edy Rene Feijoo Feijoo		85.411,72
María Tarjelia Feijoo Feijoo		58.761,21
		<u>144.172,93</u>

NOTA:

Estos préstamos son por que los socios inyectan dinero a la cuenta para producir, no generan interés y no tienen plazo de vencimiento.

LL. PATRIMONIO

ACCIONISTAS	Nº ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Maria Targelia Feijoo Feijoo	405	1.00	405.00
Edy René Feijoo Feijoo	405	1.00	405.00
John Lautario Pastor Blacio	90	1.00	90.00
			<u>900.00</u>

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la Reserva Legal, hasta que ésta sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2009, la compañía no ha asegurado al seguro social ningún personal con problemas de discapacidad, tal como lo rige el artículo 42 del código de trabajo inciso 33, **“El empleador público o privado, que cuente con un número mínimo de veinticinco trabajadores, está obligado a contratar, al menos, a una persona con discapacidad, en labores permanentes que se consideren apropiadas en relación con sus conocimientos, condición física y aptitudes individuales, observándose los principios de equidad de género y diversidad de discapacidad, en el primer año de vigencia de esta ley, contado desde la fecha de su publicación en el registro oficial. En el segundo año, la contratación será el 1% del total de trabajadores, en el tercer año el 2%, en el cuarto año el 3% hasta llegar al quinto año en donde la contratación será del 4% del total de trabajadores, siendo ese el porcentaje fijo que se aplicara en los sucesivos años. Cabe indicar que existe una posible obligación futura en razón de que todo empleador que incumpla con lo dispuesto en el código de trabajo (artículo 45 inciso 33), será sancionado con una multa mensual equivalente a diez remuneraciones básicas mínimas unificadas del trabajador en general.**

ADPTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Mediante resolución N° 06.Q.ICL.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N°348 de 4 de septiembre del mismo año, adopto las normas internacionales de información financiera “NIIF” y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros del 1 de enero del 2009, resolviendo su aplicación en forma obligatoria. La compañía AUSTROMIN S.A. deberá aplicar las normas internacionales de información financiera “NIIF” el 1 de enero del 2012 y se establece el año 2011 como periodo de transición.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2009, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, (19 de Julio del 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.