

PROMINE CIA. LTDA.

Estados Financieros bajo Normas

Internacionales de Información Financiera - NIIF

Por los periodos terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013

Informe de los Auditores Independientes.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de
PROMINE CIA, LTDA.:**

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos audado los Estados Financieros adjuntos de **PROMINE CIA, LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios y el Flujo de Efectivo por el año terminado a 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 - NIIF, 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 selectivos 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 que los principios de contabilidad utilizados 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 con salvedad.



El presente informe es el producto de una auditoría de cuentas de PROMINE CIA. LTDA.
emitida por SOLAUDIT.

4. Bases para la Opinión con Salvedad

- 4.1 La compañía mantiene una cuenta por cobrar de años anteriores por \$117,520 con la compañía Consorcio Minero S.A. CORMIN, valor sobre el cual no se ha realizado provisión alguna. Debido a estas circunstancias su efecto no está reflejado en los Estados Financieros adjuntos, dado a que se mantiene la incertidumbre sobre la veracidad de esta deuda.
- 4.2 No presentamos la forma física de inventarios al 31 de diciembre del 2014, registrados en los Estados Financieros adjuntos con US\$ 795,976, debido a que la compañía no realizó la toma física al cierre del período. En estas circunstancias no nos fue posible satisfacer de las cantidades de los inventarios y del respectivo costo de venta por medio de otros procedimientos de auditoría.

5. Opinión con Salvedad

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que pudieran haberse determinado como necesarios mencionados en los puntos 4.1 y 4.2, si no hubiera existido la limitación mencionada en el punto 4.2 los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROMINE CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y los Flujos de Efectivo por los años terminados a esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

6. Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios.

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

Güyaquil, 17 de abril del 2015

SOLUCIONES EN AUDITORIAS S.A. SOLAUDIT
SC - RNAE - 832

CPA. Elizabeth Rodríguez, Msc.
Representante Legal

PROMINCE CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares

ACTIVO	Notas	Diciembre 2014	Diciembre 2013
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3,406	1,178
Activos financieros, neto	4	176,973	171,339
Intenturos	5	755,270	200,000
Servicios y otros pagos por anticipados	6	132,781	126,777
Activos por impuestos corrientes	7	70,795	77,126
Total activo corriente		1,178,595	575,770
Activo no corriente			
Propiedades y equipo, neto	8	1,714,091	2,005,836
Otros Activos No corrientes		1,345	-
Total activo no corriente		1,938,386	2,003,636
Total activos		3,116,981	2,579,606
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	9	615,178	672,631
Obligaciones con instituciones financieras, vencimientos corrientes de obligaciones a largo plazo	10	324,065	28,145
Otros Obligaciones corrientes	11	115,926	121,593
Anticipos a clientes	12	372,680	100,000
Total pasivos corrientes		1,428,549	932,169
Pasivo no corriente			
Pasivos Financieros	9	420,233	330,932
Obligaciones con instituciones financieras	10	-	18,801
Total pasivos no corrientes		420,233	349,733
Total pasivos		1,857,782	1,327,992
PATRIMONIO NETO	13		
Capital		400,000	400
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización		-	400,000
Reserva legal		80	80
Resultados acumulados		851,154	710,397
Resultados del ejercicio		2,585	111,737
Total patrimonio neto		1,259,199	1,251,614
Total pasivos y patrimonio neto		3,116,981	2,579,606

Sr. George Pastor Blaria
Gerente General

Ing. Miryam Agila H.
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

PROMINCE CIA. LTDA.**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	14	4,262,593	3,407,486
Costo de ventas		<u>(2,731,691)</u>	<u>(3,489,229)</u>
Utilidad bruta		1,630,902	1,917,787
Gasto de operación y financiero			
Gastos administrativos y ventas	15	(1,562,789)	(1,700,103)
Gastos Financieros		<u>(8,050)</u>	<u>(12,042)</u>
Total gastos de operación y financiero		(1,570,848)	(1,715,445)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		60,054	202,312
15% Participación de trabajadores	16	(9,008)	(30,347)
22 % Impuesto a la Renta	16	<u>(43,461)</u>	<u>(61,228)</u>
Utilidad Integral total de año		<u>7,585</u>	<u>110,737</u>

Sr. George Pastor Illacio
Gerente General

Ing. Miryam Agila H.
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

PROVINCIA, S.A. S. DE R.L. DE C.V.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2014
 (Expresado en Dólares)

	Capital	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	400	-	80	1,085,774	45,285	1,531,840
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	45,286	(45,286)	-
Aporte para futura capitalización	-	100,000	-	(400,000)	-	-
Corrección de Error	-	-	-	5,085	-	5,085
Utilidad neta (resultado integral)	-	-	-	-	110,737	110,737
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	400	100,000	80	740,759	110,737	1,251,646
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	110,737	(110,737)	-
Aporte para futura capitalización	400,000	(200,000)	-	-	-	-
Corrección de Error	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	7,585	7,585
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	400,400	-	80	851,174	7,585	1,259,199

Sr. George Pastor Blacio
Gerente General

Ing. Miryam Agila H.
Contadora

Los datos aquí presentados fueron verificados por el Contador Público

PROMUNE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013, 2012
 Expresado en US\$ Bólares

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes y otros	4,636,020	5,397,985
Cobros por actividades de operación	4,636,020	5,397,985
Efectivo pagado a proveedores, relacionados y otros	(4,638,475)	(5,282,284)
Efectivo pagado por participación trabajadores	0	(12,124)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(30,349)	(23,436)
Otros pagos por actividades de operación	58,142	
Pagos por actividades de operación	(4,608,680)	(5,322,846)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	27,340	75,139
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo pagado en la adquisición de maquinarias y equipos	(272,543)	(211,517)
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	(272,543)	(211,517)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo pagado por otorgamiento de préstamos	(37,246,080)	(246,798)
Efectivo recibido por préstamo	284,671,000	356,932
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	247,430	110,134
Disminución de fondos	2,227	(26,244)
Saldo de efectivo al inicio del año	1,178	27,422
Saldo de efectivo al final del año	3,405	1,178

 Sr. George Pastor Elacio
 Gerente General

 Ing. Miryam Agila H.
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60,054	202,312
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	289,868	218,412
Ajustes por gasto de depreciación	317,992	302,801
Ajustes por impuesto a la renta	(43,461)	(64,278)
Ajustes por participación trabajadores	(7,028)	(30,347)
Otros Ajustes por partidas distintas el efectivo	4,345	7,186
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	(322,582)	(345,585)
Disminución/Incremento en activos financieros	(4,331)	(4,331)
Incremento/disminución en inventarios	(298,271)	(200,000)
Incremento en Servicios y Otros pagos anticipados	(6,074)	(1,588)
Disminución en otros activos	2,527	(7,641)
Incremento en pasivos financieros	9,188	(204,546)
Incremento en otras obligaciones corrientes	-	(27,456)
Disminución en anticipos de clientes	272,686	300,000
Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación	27,340	55,139

Sr. George Pastor Blacio
Gerente General

Ing. Miryam Agila H.
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros