

**MINERA MESALOMA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2013**

---

**NOTA No.1.- CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

**NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

**a. Bases de Presentación y cumplimiento.**

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual, la fecha de la transición a estas normas es el 1 de enero de 2011.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2011 y 2010, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Las Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo PCGA anteriores al patrimonio bajo NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del período de transición y la conciliación del estado de resultados por el período terminado al 31 de diciembre del 2011 serán preparadas para dar cumplimiento a la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con lo requerido por la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 08.GDSC del 20 de Noviembre de 2008.

Por lo tanto al 31 de diciembre de 2013 los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF'S para pequeñas y medianas empresas (PYMES).

**b. Registros contables y unidad monetaria.-**

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

**c. Obligaciones Fiscales**

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

**h. Patrimonio**

El patrimonio de MINERA MESALOMA S.A. está conformado por: capital y reservas.

**NOTA 3.- DISPONIBLE**

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
*** en dólares ***: *** en dólares ***		
<b>1.- Bancos</b>		
Banco Pichincha	1.970	2.400
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>1.970</b>	<b>2.400</b>

**1.- Bancos:** Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2013 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

#### **NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
*** en dólares ***: *** en dólares ***		
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
ing. Holger Durazno	22.017	25.843
Dr. Marco Celi	5.195	6.950
Dra. Lilian Diaz	3.000	3.000
Manuel Bolaños	0	4.000
Tito Viteri	397	0
Rosario García	0	600
Otras cuentas por cobrar	7.849	9.900
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>38.458</b>	<b>50.293</b>

#### **NOTA 5- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El saldo de los activos por impuestos corrientes 31 de diciembre del 2013 está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2012
*** en dólares **** en dólares **		
Crédito Tributario IVA	20.542	15.055
Crédito Tributario Renta	0	415
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>20.542</b>	<b>15.471</b>

## **NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2013 los activos fijos de la empresa están conformados de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2013	Adiciones	SALDO al 31/12/2012
	*** en dólares ***		*** en dólares ***
Terreno	5.000	5.000	0
Activos de exploración y explotación	371.265	88.581	282.684
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>376.265</b>	<b>93.581</b>	<b>282.684</b>

## **NOTA 7.- OBLIGACIONES CORRIENTES**

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2013 se detallan así:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2013	SALDO al 31/12/2012
	*** en dólares ***	*** en dólares ***
Proveedores	560	2.425
Obligaciones con la Administración Tributaria	1.834	3.591
Otras cuentas por pagar	1.648	62
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>4.042</b>	<b>6.078</b>

## **NOTA 8.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Las obligaciones de largo plazo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2013 se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013 *** en dólares ***	al 31/12/2012 *** en dólares ***
Prestamos accionistas	397.007	327.007
Interés prestamo	18.423	0
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>415.429</b>	<b>327.007</b>

#### NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	SALDO	*** en dólares ***
	al 31/12/2013	
Hanssen Kristensen Odd Eilert	1.120	80%
Garcia Garay Rosario Beatriz	280	20%
<b>Total al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>1.400</b>	

#### NOTA 10.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

MINERA MESALOMA S.A. ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son el pago del Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y anexos transaccionales, de accionistas y relación de dependencia.

Odd E. Hanssen

**GERENTE GENERAL**

Leomar Capelo Jaramillo

**CONTADORA**

**MINERA MESALOMA S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
**EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIO NES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIFs	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTALES
<b>Saldo al 01 de enero de 2012</b>	1.400,00	0,00	0,00	16.362,73		0,00	0,00	0,00	0,00	17.762,73
Transferencia										0,00
Aportes Accionistas										0,00
Utilidad del Ejercicio										0,00
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.362,73</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.762,73</b>
Transferencia										0,00
Aportes Accionistas										0,00
Utilidad del Ejercicio										0,00
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.362,73</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.762,73</b>



Leguizamón-Capetillo J.  
**CONTADOR**



Odd E. Branssen  
**Ing. Odd E. Branssen**  
**GERENTE GENERAL**

**MINERA MESALOMA S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012**

**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

**2.013**

**2.012**

**METODO DIRECTO**

Recibido de clientes	11.835,05	-65.763,54
Pagado a proveedores y empleados	-95.688,23	-182.575,23
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>-83.853,18</b>	<b>-248.338,77</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	-5.000,00	0,00
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones largo plazo	88.422,97	249.738,71
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>88.422,97</b>	<b>249.738,71</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-430,21	1.399,94
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.399,94	1.000,00
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>1.969,73</b>	<b>2.399,94</b>



Ing. Odd E. Hanssen  
GERENTE



Leonel Capelo J.  
CONTADOR

**METODO INDIRECTO**

**MINERA MESALOMA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta

## Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	AJUSTES
Provisión para cuentas incobrables	-	AJUSTES
Provisión para jubilación patronal	-	AJUSTES
Amortizaciones	-	AJUSTES
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	AJUSTES
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	AJUSTES
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-	AJUSTES
Participación trabajadores	-	AJUSTES
Impuesto a la renta	-	AJUSTES

## Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-	
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	11.835,05	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(5.071,13)	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(2.036,27)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) activos diferidos	(88.580,83)	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(83.853,18)	

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	(5.000,00)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(5.000,00)	

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones bancarias		
Obligaciones bancarias a largo plazo	88.422,97	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	88.422,97	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(430,21)	
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	2.399,94	
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1.969,73	

Ing. Odd E. Hansen  
GERENTE

Leomar Capeloa,  
CONTADOR