

**uditacorp**

**METALMINERALES S.A.**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

 **Cia. Ltda.**  
**CONTADORES - AUDITORES - CONSULTORES**

**METALMINERALES S.A.**

**AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Opinión de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados	4
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 14

**Abreviaturas usadas:**

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Asamblea General de Accionistas

**METALMINERALES S.A.**

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

1. Hemos auditado los Estados de situación financiera adjuntos de METALMINERALES S.A., al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de nuestra auditoria.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.**

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor.**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoria sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoria también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

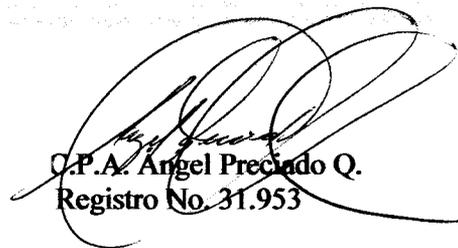
5. No presenciamos la toma física de inventario al 31 de diciembre del 2012, registrados en los estados financieros adjuntos por US\$. 637,262; (US\$ 0.00; en el 2011) debido a que esa fecha fue anterior a la de nuestra contratación como auditores de la Compañía. (Nota 5).

Excepto por lo mencionado en el párrafo 5, consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### Opinión.

1. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 5 y el efecto de aquellos ajustes si hubieren, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **METALMINERALES S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

  
Auditacorp Cia. Ltda.  
SC.- RNAE No. 2-712

  
C.P.A. Angel Preciado Q.  
Registro No. 31.953

Guayaquil, Mayo 20 del 2014.

**METALMINERALES S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	153.228	46
Activos por impuestos corrientes	4	71.022	12.997
Inventarios	5	637.262	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u><b>861.512</b></u>	<u><b>13.043</b></u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	6	1.041.538	1.033.834
Activos Intangibles	7	103.240	133.857
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u><b>1.144.778</b></u>	<u><b>1.167.691</b></u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>2.006.290</b></u>	<u><b>1.180.734</b></u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por Pagar	8	70.231	1.381
Otras Obligaciones Corrientes	9	7.633	182
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u><b>77.864</b></u>	<u><b>1.563</b></u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Anticipos de Clientes	10	685.000	-
Otros Pasivos no Corrientes	11	86.000	832.266
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<u><b>771.000</b></u>	<u><b>832.266</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>848.864</b></u>	<u><b>833.829</b></u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Según Estado adjunto)		<u><b>1.157.426</b></u>	<u><b>346.905</b></u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>2.006.290</b></u>	<u><b>1.180.734</b></u>

  
\_\_\_\_\_  
Elias Baldor Bermeo Cabrera  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Cabrera Propel Fernanda Lisbeth  
Contador General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

**METALMINERALES S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Prestacion de Servicios		-	-
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		-	-
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de ventas		-	-
Gastos de Administración		-	-
Depreciaciones y amortizaciones		-	-
Gastos Financieros		-	-
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		-	-
<b>Menos:</b>			
Participacion de Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		-	-

  
Elias Baldor Bermeo Cabrera  
Gerente General

  
Cabrera Procel Fernanda Lisbeth  
Contador General

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

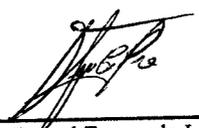
**METALMINERALES S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aumento Capital</u>	<u>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos al 1 Enero del 2011</b>	<b>800</b>	<b>346.105</b>	<b>-</b>	<b>346.905</b>
<b>Transacciones del año:</b>				
Aportes a futuro aumento de capital	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>800</b>	<b>346.105</b>	<b>-</b>	<b>346.905</b>
<b>Transacciones del año:</b>				
Aportes a futuro aumento de capital	-	810.521	-	810.521
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>800</b>	<b>1.156.626</b>	<b>-</b>	<b>1.157.426</b>

  
Elias Baldor Bermeo Cabrera  
Gerente General

  
Cabrera Procel Fernanda Lisbeth  
Contador General

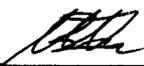
*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

**METALMINERALES S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>66.014</b>	<b>(10.260)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>685.000</b>	<b>-</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	685.000	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(618.986)</b>	<b>(10.260)</b>
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(637.262)	-
Otros pagos por actividades de operación	(58.025)	(11.641)
Otras entradas de efectivo	76.301	1.381
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>22.913</b>	<b>(51.960)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(9.496)	(1.960)
Otras entradas de efectivo	32.409	(50.000)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>64.255</b>	<b>62.266</b>
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	810.521	-
Pagos de préstamos	(746.266)	62.266
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>153.182</b>	<b>46</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>46</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>153.228</b>	<b>46</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>66.014</b>	<b>(10.260)</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(58.025)°	(9.381)
(Incremento) disminución en inventarios	(637.262)•	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	68.850•	1.381
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7.451•	(2.260)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	685.000•	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>66.014</b>	<b>(10.260)</b>

  
Eliás Baldor Bermeo Cabrera  
Gerente General

  
Cabrera Progel Fernanda Lisbeth  
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.