

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

METALMINERALES S.A. fue constituida, en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el 22 de junio del año 2010 e inscrita en el Registro Mercantil No. 11.566. Su actividad principal es la exploración, explotación, industrialización, comercialización y exportación, en el campo de la agricultura y minería en todas sus fases.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Sus políticas y prácticas contables, son las siguientes:

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de METALMINERALES S.A., al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha. Los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada en el mes de marzo del año posterior al cierre del ejercicio económico. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

b) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por explotación agrícola en todas sus fases relacionados con su actividad ordinaria. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

c) Provisión para Cuentas Incobrables

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

e) Propiedades, Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

f) Beneficios Sociales

Están registrados cargos a los resultados del periodo. Los principios de contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

g) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% de las utilidades liquidas para la reserva legal, hasta que represente al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

i) Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables. Para el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Caja		
Bancos	153,181	-
	47	46
Total:	<u>153,228</u>	<u>46</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arquez y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Credito tributario IVA (1)		
Anticipo de impuesto a la renta (2)	68,783	10,758
	2,239	2,239
Total:	<u>71,022</u>	<u>12,997</u>

(1) Corresponde a crédito tributario acumulado por adquisiciones de bienes y servicio.

(2) El Art.41, literal i), de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que este anticipo en caso de no ser acreditado al pago de Impuesto a la Renta, o de no ser autorizado su devolución por trienio, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Produccion Minera en Proceso	637,262	-
Total:	<u>637,262</u>	<u>-</u>

Corresponde a materiales y servicios relacionados con la explotación minera de acuerdo al giro ordinario del negocio.

Al 31 de diciembre de 2012, no presenciamos la toma física de inventarios, debido a que nuestra contratación fue posterior a esa fecha.

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2011 y 2012:

	<u>SALDO</u>	<u>MOVIMIENTOS</u>		<u>SALDO</u>
	<u>31/12/2011</u>	Adiciones	Ventas y/o Bajas	<u>31/12/2012</u>
Terrenos	1,000,000	5,400	-	1,005,400
Equipos de Computación (1)	670	288	-	958
Maquinarias y equipos (2)	31,404	3,808	-	35,212
Muebles y Enseres	3,092	-	-	3,092
Total Costo	<u>1,035,166</u>	<u>9,496</u>	<u>-</u>	<u>1,044,662</u>
) Depreciacion Acumulada (3)	<u>(1,332)</u>	<u>(1,792)</u>	<u>-</u>	<u>(3,124)</u>
Total:	<u><u>1,033,834</u></u>	<u><u>7,704</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,041,538</u></u>

(1) Corresponde a la compra de impresora Epson L200, cuya fecha de adquisición es 29 de febrero de 2012.

(2) Corresponde a la compra de un transformador KVA 25, adquirido con fecha 28 de noviembre de 2012.

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(3) Las depreciaciones se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno; sin embargo debemos aclarar que los gastos por depreciación del periodo 2012, no se encuentra debidamente cargados en los resultado de la compañía.

7.- ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es un resumen de Activos intangibles, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Activos de exploración y Explotación	103,240	133,857
Total:	<u>103,240</u>	<u>133,857</u>

Está representado por costos relacionados de investigación y exploración de tierras de un proyecto nuevo, el cual se tiene estimado activarlo en el periodo 2014.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Proveedores	70,231	1,381
Total:	<u>70,231</u>	<u>1,381</u>

Corresponde a cuentas por pagar proveedores, de los cuales se incluye principalmente los siguientes:

Equipa Iza Edison Danilo con US\$ 4,949.49, Aveiga Rodríguez Roberto Carlos con US\$ 4,862.00, Constimant con US\$ 9,644.34, FERCAMPOSA S.A. con US\$ 9,792.11

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Nomina por Pagar	293	182
Provisiones por Beneficios Sociales	999	-
Con la Administracion Tributaria	6,341	-
Total:	<u>7,633</u>	<u>182</u>

10.- ANTICIPO DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de anticipo de clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Anticipo Recibidos de Clientes	685,000	-
Total:	<u>685,000</u>	<u>-</u>

Corresponde al 100% de anticipos recibidos del cliente BRICAVA GOLD, para avances y culminación de proyectos comprometidos con el mismo.

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

11.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros pasivos no corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Documentos por pagar L.P (1)	86,000	301,000
Cuentas por pagar accionistas	-	531,266
Total:	<u>86,000</u>	<u>832,266</u>

(1) Corresponde al saldo de la primera hipoteca por pagar abierta del terreno adquirido en el periodo 2010, cuya fecha de vencimiento y exigibilidad se encuentra en consideración voluntaria por los acreedores hipotecarios, los cuales podrán declarar de plazo vencido todas las obligaciones de la deudora hipotecaria y ejercitar las acciones legales pertinentes, particularmente la acción real de hipoteca; del cual para el periodo 2012 se realizaron abonos a la deuda tal como se muestra a continuación:

DETALLE DE PAGOS REALIZADOS	
SALDO INICIAL	301,000
MESES	
ENERO	50,000
FEBRERO	20,000
MARZO	40,000
ABRIL	30,000
MAYO	20,000
OCTUBRE	50,000
NOVIEMBRE	5,000
TOTAL	<u>215,000</u>
SALDO FINAL	<u>86,000</u>

METALMINERALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

12.- CAPITAL SOCIAL

El siguiente es un resumen del capital social de la compañía, al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>(Dolares)</u>	
Bermeo Cabrera Elias Baldor	400	160
Bermeo Cabrera Lenin Hernan	400	160
Alexander Bemposta	-	320
Manuel Calazan	-	160
Total	800	800

Con fecha 30 de diciembre de 2011, se realizaron transferencias y cesión de acciones tal como se muestra en el siguiente cuadro adjunto:

Accionistas	MOVIMIENTO ACCIONES 2012			
	2011			
	Inicio	Cesion	Transferencias	Total acciones
Bemposta Jose Alexandre	320	(320)	0	0
Calazans Picoita Manuel	160	(160)	0	0
Bermeo Cabrera Elias Baldor	160	0	240	400
Bermeo Cabrera Lenin Hernan	160	0	240	400
	800	(480)	480	800

13.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de este informe (Mayo 20 de 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.