

**Otros Hechos Relevantes:**

KOBREC S.A. está inscrita en el Registro de Mercado de Valores como EMISOR PRIVADO DEL SECTOR NO FINANCIERO bajo el No.2008-2-01-00371 y autorizado por la Superintendencia de Compañías por un monto de \$3'000.000,00 bajo el No.2008-2-02-00700 en el Registro de Mercado de Valores, los cuales fueron cancelados en su totalidad durante el año 2013.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO (CAJA Y BANCOS).-**

Los saldos al 31/Dic/2013 se desglosan así:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Caja chica	100.00
<b>Suman</b>	<u>100.00</u>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

Al 31/Diciembre/2013, ésta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
<u>Planillas por Cobrar Clientes</u>	
ARC Electric S.A.	95,934.00
Conelsa S.A.	16,072.40
Electrocables C.A.	<u>77,716.53</u>
<b>Suman</b>	<u>189,722.93</u>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

Los saldos al 31/Diciembre/2013, son como sigue:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas por Cobrar Accionistas	1,596.60
Cuentas por Cobrar Empleados	12,865.15
Otros	<u>3,623.64</u>
<b>Suman</b>	<u>18,085.39</u>

### **INVENTARIOS.-**

La cuenta Inventarios al 31/Dic/2013 se desglosa asi:

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
Inventario de Suministros y Materiales	23,676.79
Inventario de Reptos, Herram. Y Accesorios	<u>37,427.43</u>
<b>Suman</b>	<u>61,104.22</u>

### **IMPORTACIONES EN TRANSITO.-**

La cuenta Importaciones en Tránsito al 31/Dic/2013 se desglosa asi:

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
Grafito Qingdao LX 13-EC02	<u>2,926.00</u>
<b>Suman</b>	<u>2,926.00</u>

### **PAGOS ANTICIPADOS.-**

La cuenta Pagos Anticipados al 31/Dic/2013 se desglosa asi:

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
<b><u>Seguros Pagados por Anticipado</u></b>	
Seguros Generales Mapfre Atlas	7,523.85
Seguros Garantia Aduanera Seguros Confianza	<u>6,014.09</u>
<b>Suman</b>	<u>13,537.94</u>

### **OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

Al 31/Dic/2013 se desglosa asi:

	<b><u>US. \$ DOLARES</u></b>
Crédito Tributario Renta	81,817.90
Anticipo Proveedores	902,397.21
Anticipo Empleados	<u>848.35</u>
<b>Suman</b>	<u>985,063.46</u>

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

Al 31/Diciembre/2013, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	Saldos 31/12/12	Adiciones	Ajustes y/o Reclasificaciones	Revaluaciones NIIF	Saldos al 31/12/13
Edificios	914,550.90	-	-	75,358.96	989,909.86
Instalaciones	134,147.45	-	-	-	134,147.45
Terrenos	-	149,498.00	-	59,799.34	209,297.34
Maquinarias & Equipos	4,231,603.70	-	-	-	4,231,603.70
Partes y Piezas de Maq.	-	70,627.21	-	-	70,627.21
Equipos de Oficina	6,050.28	-	-	-	6,050.28
Muebles y Enceres	2,673.14	600.00	-	-	3,273.14
Vehiculos	22,749.19	-	-	-	22,749.19
Equipos y Accesorios	182,308.50	14,997.43	-	-	197,305.93
Accesorios varios	1,016.91	-	-	-	1,016.91
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5,495,100.07</b>	<b>235,722.64</b>	<b>-</b>	<b>135,158.30</b>	<b>5,865,981.01</b>
<b>Menos: Deprec.Acum.</b>	<b>-3,473,118.42</b>	<b>-235,821.15</b>	<b>-</b>	<b>-72,658.13</b>	<b>-3,781,597.70</b>
<b>TOTALES</b>	<b>2,021,981.65</b>	<b>-98.51</b>	<b>-</b>	<b>62,500.17</b>	<b>2,084,383.31</b>

## CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 éstas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas Por Pagar Proveedores	93,864.95
Dividendos por Pagar Accionistas	47,946.48
Provision Beneficios Sociales, Sueldos y Aportes IESS	30,555.61
Retenciones e IVA por Pagar SRI	3,918.37
Impuesto a la Renta Año 2013	21,810.38
Otras Cuentas por Pagar	12,224.63
Obligaciones Bancarias-Bco Bolivariano	231,250.00
Obligaciones por Pagar	902,432.03
Provisiones de Intereses por Pagar	<u>68,136.96</u>
<b>Suman</b>	<b>1,412,139.41</b>

## **OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO.-**

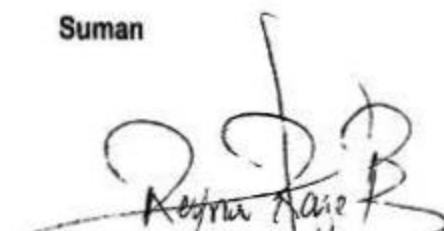
Al 31 de Diciembre/2013 ésta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Obligaciones Bancarias-Bco.Bolivariano	468,750.00
<b>GRAN TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES</b>	<b>\$1'880,889.41</b>

## **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.-**

El Capital Social suscrito y pagado de la compañía KOBREC CORPORACION ECUATORIANA DEL COBRE S.A., se encuentra constituido por 1'170.000 acciones ordinarias y nominativas de US.\$0.40 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoria, esta cuenta tiene un total de \$468.000.00 dividido de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Jorge Neme A.	146,960.00
Nassib Neme A.	101,404.00
José Baciona Ch.	68,000.00
Electrocables C.A.	66,000.00
Carlos Pernigotti S.	33,400.00
Ing. Chemel Neme M.	26,118.00
Ing. Luis Neme M.	<u>26,118.00</u>
 Suman	 <u>468,000.00</u>

  
CPA REYNA RAZA BOBADILLA  
RUC 0912863107001  
REGISTRO No.8234

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2013**

### **IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La Sociedad Anónima KOBREC CORPORACION ECUATORIANA DEL COBRE S.A., se constituyó el 27 de Enero de 1.998, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, en el mismo año dedicándose principalmente al proceso de transformación y comercialización del Cobre, pudiendo ejercer toda clase de contratos y actos, operaciones de comercio permitidas y autorizadas por las Leyes de República del Ecuador y en General toda clase de contratos civiles y mercantiles, relacionadas con su objetivo.

#### **Principales principios de Preparación y Presentación**

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Unidad Monetaria.-** Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

A partir del 10 de abril del 2000 por expresas disposiciones de la revolución SB-SC-SRI-01 del superintendente de Bancos, Superintendencias de Cias y del SRI 31 de Marzo del 2000, publicado en el registro oficial #57 del 13 de Abril/2000.

**Efectivo y Equivalente de Efectivo.-** El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** Las cuentas por cobrar representan los activos adquiridos por la empresa a través de pagarés u otros documentos por cobrar proveniente de las operaciones comerciales de ventas de bienes o servicios.

**Inventarios.-** Los inventarios están registrados al costo de adquisición especificado en la factura de importación más los respectivos gastos de nacionalización y otros.

**Propiedad, Planta y Equipos.-** Las propiedades y equipo de la compañía están registrada al precio de costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en el que se incurren.

Adicionalmente KOBREC S.A., de acuerdo a lo que indica Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptó la NIC 16 Activos Fijos, utilizando el Modelo del Coste para la Maquinaria, Con relación al Activo Fijo Edificios y Terrenos, se procedió a la contratación de un Perito Avaluador autorizado por la Superintendencia de Cias.

El Costo de Propiedad Planta y Equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, excepto la maquinaria que se deprecia de acuerdo a los kilogramos (kg) producidos. La Vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año.

**Cuentas por Pagar.-** Las Cuentas por pagar representan obligaciones adquiridas provenientes del giro ordinario del negocio tales como Préstamos Recibidos de Instituciones Financieras, de compañías afiliadas, de accionistas, de proveedores provenientes en la adquisición de bienes y/o servicios.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los Ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien. Los Gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

**Superávit por Revaluación.-** Corresponde a Activos Fijos revaluados en una cantidad mayor de su valor neto en libros, ésta utilidad en el alza de su valor se representa en una cuenta patrimonial que puede llamarse “Revaluación de Activos”, y que no es más que una cuenta de Superávit cuyo saldo no puede repartirse entre los accionistas o socios de la empresa en forma de dividendos.

**Resultado de Ejercicios Anteriores.-** Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin, incluidos en éste rubro Utilidades Acumuladas no Distribuidas.

**Aplicación de las Niif.-** Kobrec S.A. con la contratación de un perito autorizado por la Superintendencia de Compañías obtuvo la valoración de Activos Fijos Edificio y Terreno, lo cual sustentó el ajuste de revaluación neta para éstos activos, dicho ajuste neto se lo realizó durante el año 2013 utilizando como contrapartida la cuenta patrimonial Superávit por Revaluación.