MINEGRENVILLE S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
21 ABR 2011
DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO - GUAYAQUIL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
MINEGRENVILLE S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el balance general adjunto de **MINEGRENVILLE S.A.**, al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

21 ABR 2011 ... MACHALA

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales (año 2009). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MINGRENVILLE S.A.**, al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas y autorizadas por Superintendencia de Compañías.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2009, será presentado por separado hasta el 31 de julio de cada año según Resolución No. NAC-DGERCGC10-00139 del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el **Servicio de Rentas Internas** , consecuentemente las provisiones tributarias registrados podrían tener cambios como resultado de las conciliaciones que deberá realizar la Compañía a las diversas obligaciones tributarias.

INTENDENCIA DE
COMPAÑIAS
21 ABR 2011
DOCUMENTACION Y ARCHIVO MACHALA

CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
RNAE – SC-No. 457

Guayaquil, febrero 7 del 2011

MINEGRENVILLE S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	NOTAS	(US dólares)
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Bancos	2	1.807
Cuentas por cobrar	3	36.162
Inventarios	4	2.330.229
Impuestos y pagos anticipados	5	281.952
TOTAL		**2.650.150**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar	6	2.612.288
Impuestos y retenciones por pagar	7	12.226
TOTAL PASIVO		**2.624.514**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	8	800
Utilidad neta del ejercicio		24.836
TOTAL PATRIMONIO		25.636
TOTAL		**2.650.150**

Sr. Kleber Barzallo Chavez
Gerente General

Ing. Com. Tirso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

MINEGRENVILLE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	NOTAS	(US dólares)
INGRESOS		
Ventas gravadas tarifa 12%		1.078.253
Costo de ventas	9	(1.042.658)
Utilidad Bruta		35.595
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos de ventas		(1.418)
Gastos administrativos		(305)
Total gastos operativos		(1.723)
Utilidad operativa		33.872
GASTOS NO OPERATIVOS		
Otros gastos		(568)
UTILIDA ANTES DE DEDUCCIONES		**33.304**
(-) IMPUESTO A LA RENTA	10	**(8.468)**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	10	**24.836**
UTILIDAD NETA POR ACCIÓN (UTILIDAD NETA/ # ACCIONES)		**31,05**

Sr. Kleber Barzallo Chavez
Gerente General

Ing. Com. Tirso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

MINEGRENVILLE S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	Capital Social	Utilidad del Ejercicio	Total
		.(US dólares)	
Saldos a diciembre 31 del 2008	800	0	800
Utilidad neta (después de impuestos)	____	24.836	24.836
Saldos a diciembre 31 del 2009	**800**	**24.836**	**25.636**

Sr. Kleber Barzallo Chavez
Gerente General

Ing. Com. Tirso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

MINEGRENVILLE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

	(US dólares)
FUENTES:	
Utilidad Neta del Ejercicio	24.836
Aumento en cuentas por pagar	2.612.288
Aumento en impuestos y retenciones por pagar	12.226
TOTAL FUENTES	**2.649.350**
USOS (APLICACIONES):	
Aumento de efectivo (Bancos)	1.807
Aumento en cuentas por cobrar clientes	35.362
Aumento en inventarios	2.330.229
Aumento en impuestos y pagos anticipado	281.952
TOTAL USOS (APLICACIONES)	**2.649.350**

Sr. Kleber Barzallo Chavez
Gerente General

Ing. Com. Tirso Herrera Alvarado
Contador

Ver notas a los estados financieros

MINEGRENVILLE S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

MINEGRENVILLE S.A. - (La Compañía) fue constituida en noviembre 13 del 2006 en la ciudad de Machala - Ecuador , teniendo por objeto principal la comercialización de minerales metalicos y no metalicos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de estados financieros.

Inventarios .- Están valorados al costo de adquisición, sin exceder el costo de mercado

Costo de venta.- Esta determinado por el costo de la mercadería vendida.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley 99-41 de noviembre 15 de 1999 quedó establecida la tarifa del 25% para todas las sociedades en general, con excepción de la reinversión de las utilidades que se utiliza el 15% y 25% .

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional. El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Indice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Año	Inflación (%)
2006	2,87
2007	3,32
2008	8,83
2009	4,31

2. BANCOS

Al 31 de diciembre del 2009, está constituido por saldo de Cuenta Corriente del Banco del Pichincha .

MINEGRENVILLE S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2009, está constituida como sigue:

	(US dólares)
Clientes	35.361
Cuentas por cobrar accionistas	800
Total	36.161

Cuentas por cobrar – clientes.- A diciembre 31 del 2009 representan principalmente facturación del mes de diciembre por ventas a crédito de oro con plazo de 30 a 60 días y no generan intereses.

Otras cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre del 2009 constituye valores por cobrar a accionistas por cuenta integración de capital.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2009 , constituyen inventario de oro para la venta, valorados al costo de adquisición sin que esté exceda el valor de mercado .

5. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidos como sigue:

	(US dólares)
Crédito tributario – Iva Pagado	275.392
Retenciones en la fuente del año	6.560
Total	**281.952**

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009, están constituidas como sigue:

	(US dólares)
Prestamos a terceros	2.195.150
Proveedor	417.138
Total	**2.612.288**

MINEGRENVILLE S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

6. CUENTAS POR PAGAR : Continuación

Préstamos a terceros.- Al 31 de diciembre del 2009 representan préstamos a efectuados a varias personas naturales para financiar las operaciones de la compañía los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

Proveedor.- Al 31 de diciembre del 2009 constituye valores por pagar al Sr. Ruperto López Calle por compra de oro los cuales se liquidaran en los próximos dos meses del año 2011.

7. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2009 está constituida como sigue:

	(US dólares)
Impuesto a la renta por pagar	8.468
Retenciones en la fuente	3.758
Total	**12.226**

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2009 el capital social de la Compañía fue de US$ 800 compuesto por ochocientas acciones de US$ 1,00 cada una.

Accionistas	Número de Acciones	(US dólares)
Maria Gabriela Oviedo Vargas	799	799
Kleber Vinicio Barzallo Chavez	1	1
Total	800	800

MINEGRENVILLE S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

9. COSTO DE VENTAS

La determinación del costo de ventas durante el año 2009, fue como sigue:

	(US dólares)
Inventario inicial de oro	0
(+) Compras netas del año	3.372.888
Disponible para la venta	3.372.888
(-) Inventario final de oro	(2.330.229)
Costo de venta de oro	1.042.659

10. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la depuración de la base imponible para el cálculo de participación a trabajadores e impuesto a la renta del año 2009 , fue determinada como sigue:

		(US dólares)
Utilidad antes de participación e impuestos	(A)	33.304
(+) Gastos no deducibles		**568**
Base Imponible impuesto a la renta		33.872
Impuesto a la renta 25%	(B)	**(8.468)**
Utilidad neta (A-B)		**24.836**

11. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2009.

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- No existen al 31 de diciembre el 2009.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2009 (fecha de cierre de los estados financieros) y enero 4 del 2011 (fecha de culminación de la auditoria), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

MINEGRENVILLE S.A.

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

11. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Continuación:

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Debido a que la Compañía el año 2009 es el primer año obligada a presentar estados financieros auditados a la Superintendencia de Compañías, no ha existido informe de recomendaciones del año 2009 para el cumplimiento y superación de las observaciones de control interno de ese año.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.