

Minera Latinoamericana S.A.C.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, junto con el dictamen de los auditores independientes



Building a better
working world



PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a:

- Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales
- Apoyar la participación ciudadana
- Fomentar un gobierno y un sector privado responsables
- Fomentar los negocios y la prosperidad
- Apoyar la lucha contra la corrupción
- Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

Minera Latinoamericana S.A.C.

Estados financieros separados al 31 de diciembre de 2014 y de 2013,
junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros separados

Estado separado de situación financiera

Estado separado de resultados

Estado separado de cambios en el patrimonio neto

Estado separado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros separados

Dictamen de los auditores independientes

A los señores Accionistas de Minera Latinoamericana S.A.C.

Hemos auditado los estados financieros separados adjuntos de Minera Latinoamericana S.A.C. (una sociedad anónima cerrada peruana, subsidiaria de Minsur S.A.), que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, de 2013 y al 1 de enero de 2013, y los correspondientes estados separados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (notas 1 a 12 adjuntas).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros separados sobre la base de nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en el Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros separados, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados, a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros separados.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos, preparados para los fines indicados en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Minera Latinoamericana S.A.C. al 31 de diciembre de 2014, de 2013 y al 1 de enero de 2013, así como su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis sobre información separada

Los estados financieros separados de Minera Latinoamericana S.A.C. han sido preparados en cumplimiento de los requerimientos legales vigentes en Perú para la presentación de información financiera. Estos estados financieros separados reflejan el valor de sus inversiones en subsidiarias bajo el método de participación patrimonial (Ver nota 7) y no sobre una base consolidada, por lo que se deben leer junto con los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias, que se presentan por separado y sobre los cuales hemos emitido una opinión sin salvedades el 23 de marzo de 2015.

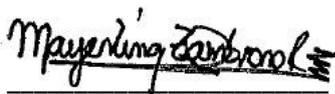
Otros asuntos

Como se indica en la nota 2.4 adjunta, en el año 2014 la Compañía cambió su política contable para valorizar sus inversiones en subsidiarias y asociadas, del "método del costo" al "método de participación patrimonial", adoptando anticipadamente la modificación a la NIC 27 "Estados Financieros Separados".

Lima, Perú,
23 de marzo de 2015

Refrendado por:

PAREDES, ZALDÍVAR, BURGA & ASOCIADOS



Mayerling Zambrano R.
C.P.C.C. Matrícula N°23765

Minera Latinoamericana S.A.C.

Estado separado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000) (modificado) Nota 2.4	Al 1 de enero de 2013 US\$(000) (modificado) Nota 2.4
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2,709	4,341	6,177
Saldo a favor por impuesto a las ganancias		7	8	9
		<u>2,716</u>	<u>4,349</u>	<u>6,186</u>
Activo no corriente				
Crédito fiscal por impuesto general a las ventas		661	681	686
Inversiones en subsidiarias	7	506,586	635,127	762,148
		<u>507,247</u>	<u>635,808</u>	<u>762,834</u>
Total activo		<u>509,963</u>	<u>640,157</u>	<u>769,020</u>
Pasivo y patrimonio neto				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar comerciales y diversas		14	116	80
Total pasivo		<u>14</u>	<u>116</u>	<u>80</u>
Patrimonio neto				
Capital social	8	1,026,709	1,026,709	1,026,709
Resultado acumulado por traslación		(98,821)	(26,998)	56,826
Otras reservas del exterior		2,382	-	-
Resultados no realizados		202	(642)	135
Resultados acumulados		(420,523)	(359,028)	(314,730)
Total patrimonio neto		<u>509,949</u>	<u>640,041</u>	<u>768,940</u>
Total pasivo y patrimonio neto		<u>509,963</u>	<u>640,157</u>	<u>769,020</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Minera Latinoamericana S.A.C.

Estado separado de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000) (modificado) Nota 2.4
Gastos de operación			
Gastos de administración		<u>(136)</u>	<u>(306)</u>
Total gastos de operación		<u>(136)</u>	<u>(306)</u>
Otros ingresos (gastos)			
Ingresos financieros		18	60
Participación en resultados de las subsidiarias	7	(63,121)	(43,781)
Diferencia en cambio, neta	11.1(i)	<u>(68)</u>	<u>(102)</u>
Total otros gastos, neto		<u>(63,171)</u>	<u>(43,823)</u>
Pérdida neta		<u>(63,307)</u>	<u>(44,129)</u>
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales que se reclasificarán a resultados en períodos posteriores:			
Efecto de traslación en subsidiarias		(71,823)	(83,824)
Resultados no realizados de inversiones		844	(777)
Otras reservas del exterior		2,382	-
Otros ajustes		<u>1,812</u>	<u>(169)</u>
Otros resultados integrales del año		<u>(66,785)</u>	<u>(84,770)</u>
Total otros resultados integrales del año, neto de su impuesto a las ganancias		<u>(130,092)</u>	<u>(128,899)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Minera Latinoamericana S.A.C.

Estado separado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Capital emitido US\$(000)	Resultado acumulado por traslación US\$(000)	Otras reservas del exterior US\$(000)	Resultados no realizados US\$(000)	Resultados acumuladas US\$(000)	Total US\$(000)
Saldos al 1 de enero de 2013 (modificado), Nota 2.4	1,026,709	56,826	-	135	(314,730)	768,940
Pérdida neta (modificada), Nota 2.4	-	-	-	-	(44,129)	(44,129)
Otros resultados integrales del año (modificada), Nota 2.4	-	(83,824)	-	(777)	(169)	(84,770)
Total resultados integrales del año (modificado), Nota 2.4	-	(83,824)	-	(777)	(44,298)	(128,899)
Saldos al 31 de diciembre de 2013 (modificado), Nota 2.4	1,026,709	(26,998)	-	(642)	(359,028)	640,041
Pérdida neta	-	-	-	-	(63,307)	(63,307)
Otros resultados integrales del año	-	(71,823)	2,382	844	1,812	(66,785)
Total resultados integrales del año	-	(71,823)	2,382	844	(61,495)	(130,092)
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1,026,709	(98,821)	2,382	202	(420,523)	509,949

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Minera Latinoamericana S.A.C.

Estado separado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 US\$(000)	2013 US\$(000)
Actividades de operación			
Pago a proveedores		(250)	(272)
Cobranza de intereses y rendimientos		19	60
Pago de impuesto general a las ventas		-	(58)
		<u> </u>	<u> </u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(231)</u>	<u>(270)</u>
Actividades de inversión			
Desembolsos por inversiones en subsidiarias	7(d)	<u>(1,365)</u>	<u>(1,530)</u>
		<u> </u>	<u> </u>
Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(1,365)</u>	<u>(1,530)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo			
		(1,596)	(1,800)
Diferencia en cambio		(36)	(36)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>4,341</u>	<u>6,177</u>
		<u> </u>	<u> </u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>2,709</u>	<u>4,341</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.