

Minera Sillustani S.A.C.

Estados financieros 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 Sillustani S.A.C.

Estados financieros 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

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Minera Sillustani S.A.C. (una sociedad anónima peruana, subsidiaria de Minsur S.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas (notas de 1 al 21).

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros 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 libres de distorsiones significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros 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 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. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros, 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, 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.

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)

Párrafo de énfasis sobre continuidad de operaciones

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las actividades de la Compañía se concentran en la rehabilitación y remediación de la unidad minera Regina (nota 1). La Compañía mantiene inversiones en estos proyectos consistentes en propiedad, planta y equipo y concesiones mineras que ascienden a S/.13,589,000 (S/.14,010,000 al 31 de diciembre de 2013). La Gerencia de la Compañía espera recuperar estas inversiones a partir del inicio de las actividades de explotación de la Compañía, que se estima ocurrirán en el largo plazo.

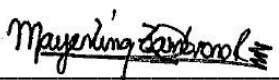
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Minera Sillustani S.A.C. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y su desempeño financiero y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú,
23 de marzo de 2014

Refrendado por:

PAREDES, ZALDÍVAR, BUREGA & ASOCIADOS


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

Minera Sillustani S.A.C.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

| | Nota | 2014 S/.(000) | 2013 S/.(000) |
|--|------|------------------|------------------|
| Activo | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 | 1,052 | 5,346 |
| Cuentas por cobrar diversas | | 6 | 20 |
| Saldo a favor por impuesto a las ganancias | | 220 | 117 |
| Suministros | | 277 | 129 |
| Servicios contratados por anticipado | | 6 | 2 |
| | | <u>1,561</u> | <u>5,614</u> |
| Activo no corriente | | | |
| Crédito fiscal por impuesto general a las ventas | 7 | 4,328 | 3,480 |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 8 | 489 | 622 |
| Activos intangibles, neto | 9 | 13,100 | 13,388 |
| | | <u>17,917</u> | <u>17,490</u> |
| Total activo | | <u>19,478</u> | <u>23,104</u> |
| Pasivo y patrimonio neto | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y diversas | 10 | 1,161 | 632 |
| Provisiones | 11 | 11,244 | 6,587 |
| | | <u>12,405</u> | <u>7,219</u> |
| Pasivo no corriente | | | |
| Provisiones | 11 | 701 | 4,300 |
| Total pasivo | | <u>13,106</u> | <u>11,519</u> |
| Patrimonio neto | | | |
| | 12 | | |
| Capital social | | 11,585 | 40,700 |
| Capital adicional | | 2,785 | - |
| Pérdidas acumuladas | | (7,998) | (29,115) |
| Total patrimonio neto | | <u>6,372</u> | <u>11,585</u> |
| Total pasivo y patrimonio neto | | <u>19,478</u> | <u>23,104</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Minera Sillustani S.A.C.

Estado de resultados

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

| | Nota | 2014 S/.(000) | 2013 S/.(000) |
|--------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Gastos de operación | | | |
| Provisión para remediación ambiental | 11(b) | (1,897) | (9,600) |
| Gastos de exploración | 14 | (3,443) | (1,614) |
| Gastos de administración | 15 | (2,788) | (1,711) |
| Otros, neto | | <u>92</u> | <u>(333)</u> |
| Total gastos de operación | | <u>(8,036)</u> | <u>(13,258)</u> |
| Otros ingresos (gastos) | | | |
| Ingresos financieros | 16 | 91 | 283 |
| Costos financieros | 16 | (39) | (23) |
| Diferencia en cambio, neta | | <u>(14)</u> | <u>(16)</u> |
| Total otros ingresos, neto | | <u>38</u> | <u>244</u> |
| Pérdida neta | | <u>(7,998)</u> | <u>(13,014)</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Minera Sillustani S.A.C.

Estado de cambios en el patrimonio neto

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

| | Capital social S/.(000) | Capital adicional S/.(000) | Pérdidas acumuladas S/.(000) | Total S/.(000) |
|--|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Saldos al 1 de enero de 2013 | 40,700 | - | (16,101) | 24,599 |
| Pérdida neta | - | - | (13,014) | (13,014) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2013 | <u>40,700</u> | <u>-</u> | <u>(29,115)</u> | <u>11,585</u> |
| Reducción de Capital, nota 12(a) | (29,115) | - | 29,115 | - |
| Aportes recibidos, nota 12(c) | - | 2,785 | - | 2,785 |
| Pérdida neta | - | - | (7,998) | (7,998) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2014 | <u>11,585</u> | <u>2,785</u> | <u>(7,998)</u> | <u>6,372</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Minera Sillustani S.A.C.

Estado de flujos de efectivo

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

| | Nota | 2014 S/.(000) | 2013 S/.(000) |
|--|------|------------------|------------------|
| Actividades de operación | | | |
| Pago a proveedores | | (5,743) | (2,125) |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales | | (405) | (474) |
| Pago de impuesto general a las ventas e impuesto a la renta | | (969) | (380) |
| Cobro de intereses | | 91 | 283 |
| Otros (pagos) cobros de efectivo relativos a la actividad, neto | | (100) | 84 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de operación | | <u>(7,126)</u> | <u>(2,612)</u> |
| Actividades de inversión | | | |
| Pagos por compra de propiedad, planta y equipo | | (17) | (19) |
| Pago por compra de activos intangibles | | - | (4,300) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | | <u>(17)</u> | <u>(4,319)</u> |
| Actividades de financiamiento | | | |
| Aportes en efectivo | 12 | <u>2,785</u> | <u>-</u> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento | | <u>2,785</u> | <u>-</u> |
| Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo | | (4,358) | (6,931) |
| Diferencia en cambio | | 64 | 1 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | | <u>5,346</u> | <u>12,276</u> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 6 | <u>1,052</u> | <u>5,346</u> |
| Transacciones que no afectaron los flujos de efectivo: | | | |
| Provisión para remediación ambiental | | 1,897 | 9,600 |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.