



OROMINING S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
OROMINING S.A.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **OROMINING S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

Responsabilidad de la administración con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables, y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos del 4 al 6, nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendola valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al



panamerican & asociados co.

realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Bases para la opinión calificada:

4. A la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación enviada al banco del Activo Corriente, Banco de Machala US\$ 7,786.30
5. No hemos recibido respuestas a las solicitudes de confirmaciones enviadas a clientes, empresas relacionadas, proveedores, y accionistas
6. No hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación enviada a los bancos locales que la empresa tiene deudas a corto plazo, Banco de Machala US\$ 30,000.00; lo que no nos permitió determinar el saldo de la deuda, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.

Opinión:

7. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en "Base para la calificación de opinión" los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de OROMINIG S.A., al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones, inversión de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.



panamerican & asociados co.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de OROMINING S.A. como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción de Impuestos, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Machala, Ecuador
Mayo 28, 2013

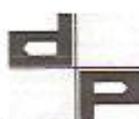


panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	7.786,30	946.602,82
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	2.248.504,99	2.085.383,79
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	1.743,11	854,26
Total Activo Corriente	US\$	2.258.034,40	3.032.840,87
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	224.335,89	50.200,74
Total Activo No Corriente	US\$	224.335,89	50.200,74
TOTAL ACTIVOS	US\$	2.482.370,29	3.083.041,61

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota AA)	30.000,00	0,00
Sobregiro Bancario	(Nota BB)	3.018,48	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	1.682.339,56	2.742.701,00
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	67.194,96	40.809,47
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	<u>55.955,17</u>	<u>19.965,67</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	1.838.508,17	2.803.476,14
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	(Nota LL)		
Capital Social		900,00	900,00
Reserva Legal		450,00	20.868,45
Resultados de Ejercicios Anteriores		280.455,43	229.631,16
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		160.305,70	0,00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		<u>201.750,99</u>	<u>44.161,41</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>643.862,12</u>	<u>295.561,02</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>2.482.370,29</u>	<u>3.099.037,16</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS		
Ventas Locales	805.556,61	774.230,76
Ventas de Exportación	255.589,65	398.624,21
Total Ventas	US\$ 1.061.146,26	1.172.854,97
Total Ingresos Operacionales	US\$ 1.061.146,26	1.172.854,97
(-) Costos y Gastos Operacionales		
Costo de Ventas y Producción	-229.211,99	-660.647,95
Gastos de Administración	-456.505,82	-384.358,73
Gastos de Ventas	-17.503,39	-14.072,01
Gastos Financieros	-1.934,11	-1.408,78
Depreciación Acumulada	-28.588,96	-13.349,80
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -733.744,27	-1.073.837,27
Utilidad Bruta	US\$ 327.401,99	99.017,70
(+) Otros Ingresos No Operacionales		
Otros Ingresos	10,62	0,00
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 10,62	0,00
(-) Otros Gastos No Operacionales		
Otros Gastos	-6.744,04	-22.351,14
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ -6.744,04	-22.351,14
Utilidad o Pérdida antes de Impuestos	320.668,57	76.666,56
(-) 15% Participación Trabajadores	-48.100,29	-11.499,98
(-) 23% Impuesto a la Renta	-68.142,07	-15.639,98
Reserva Legal	-2.675,22	-5.365,19
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	US\$ 201.750,99	44.161,41

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 - 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

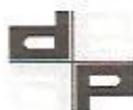
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	US\$ 900,00	900,00
Saldo Final	<u>900,00</u>	<u>900,00</u>
Reserva Legal		
Saldo al Inicio del Año	20.868,45	20.868,45
Ajuste	<u>-20.418,45</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>450,00</u>	<u>20.868,45</u>
Otras Reservas		
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez	<u>160.305,70</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>160.305,70</u>	<u>0,00</u>
Utilidad/Perdida de Años Anteriores		
Saldo al Inicio de Año	229.631,16	229.631,16
Transferencia	<u>50.824,27</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>280.455,43</u>	<u>229.631,16</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	320.668,57	76.666,56
Participación Trabajadores	-48.100,29	-11.499,98
Impuesto a la Renta	-68.142,07	-15.639,98
Transferencia a Reserva Legal	<u>-2.675,22</u>	<u>-5.365,19</u>
Saldo al Final del Año	<u>US\$ 201.750,99</u>	<u>44.161,41</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>US\$ 643.862,12</u>	<u>295.561,02</u>



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
1 Utilidad del Ejercicio	201.750,99
AJUSTES POR:	
2 Depreciación de Activos Fijos	28.588,96
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	230.339,95
3 Aumento en Cuentas y Documentos por Cobrar	-163.121,20
7 Aumento por Impuestos Corrientes	-888,85
9 Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-1.060.361,44
4 Aumento en Impuesto por Pagar	26.385,49
5 Disminución en Sobregiro Bancario	-3.018,48
6 Aumento en Otros Pasivos por Pagar	42.399,15
7 Disminución en Gastos Acumulados por Pagar	-35.989,50
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-964.254,88
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
8 Aumento en Adopción 1ra vez NIIF	160.305,70
9 Compra de Activos Fijos	-164.867,34
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4.561,64
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
10 Aumento Obligaciones Bancarias y Financieras	30.000,00
EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	30.000,00
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	-938.816,52
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	946.602,82
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	7.786,30



panamerican & asociados co.

**OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

OROMINING S.A. (La compañía), fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil el 15 de Agosto del 2002 y por Resolución de la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales dentro del territorio ecuatoriano. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil. Su objetivo principal es dedicarse a la prospección, exploración, adquisición, explotación de toda clase de minas; fundición, refinación y comercialización de toda clase de minerales y de metales; la elaboración y venta de los mismos.

CAPITAL SOCIAL

La compañía OROMINING S.A. tiene capital de \$ 900.00; divididos en NOVECIENTAS acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2010, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2011.



panamerican & asociados co.

**OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2010, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda oficial utilizada por la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos a plazos en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulada exceda el 10% anual.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

del total de la cartera, según el Art. No 10, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes:

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Maquinarias y Herramientas	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Vehículos	20	5



panamerican & asociados co.

**OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

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 aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales 2011, 2012, 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	320.668,57
15% Participación Trabajadores	48.100,29
Utilidad Antes de Impuesto	272.568,28
(+) Gastos No Deducibles Locales	35.333,00
Saldo Utilidad Gravable	307.901,28
Total Impuesto Causado	70.817,30
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-13.475,53
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	57.341,77
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	13.475,52
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	16.320,38
Saldo Impuesto a Pagar	54.496,91



panamerican & asociados co.

**OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

LOS INGRESOS Y GASTOS:

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financieras nacionales y extranjeras.

RESULTADO ACUMULADO NIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICI.CPA.AIFRS.11.03; Oromining S.A. como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adición por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF" separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011, conforme lo requiere las NIIF.



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1	0,00	126.832,51
Bancos	2	7.786,30	819.770,31
	US\$	<u>7.786,30</u>	<u>946.602,82</u>
I. Caja			
Caja		0,00	126832,51
	US\$	<u>0,00</u>	<u>126.832,51</u>
I. Bancos			
Banco de Machala Libreta Ahorros		0,00	734,26
Banco de Machala		7.786,30	819.036,05
	US\$	<u>7.786,30</u>	<u>819.770,31</u>

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2012.

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	1.185.475,65	1.581.896,03
Cuentas por Cobrar Empleados	2	3.700,00	2.050,00
Anticipo a Proveedores	3	329,34	437,76
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas	4	145.000,00	70.000,00
Varios Deudores Corto Plazo	5	914.000,00	431.000,00
	US\$	<u>2.248.504,99</u>	<u>2.085.383,79</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

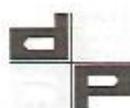


panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Cuentas por Cobrar Clientes		
Produmin S.A.	31.364,46	8.085,07
Minaita S.A.	3.370,91	10.213,54
MKS Finance S.A.	464.249,20	0,00
Promine Cia. Ltda.	2.714,12	1.473,42
Austrogold C. Ltda.	7.520,80	1.022,06
Somilor S.A.	111.508,39	0,00
Bursal S.A.	19.683,74	0,00
Cominzasa	1.103,69	4.041,13
Minanca - Minera Naguipa C.A.	10.358,25	14.981,31
Comivariv S.A.	1.886,03	1.679,25
Compañía Minera Tocadoro S.A.	1.078,44	1.768,72
Traxys Far East Ltda.	30.637,62	0,00
Excelmoro S.A.	0,00	5.863,03
Empresa Administradora Chungar S.A.C.	0,00	863.095,48
Vokan Compañía Minera S.A.	0,00	669.673,02
FMC S.C.C.	500.000,00	0,00
	<u>US\$ 1.185.475,65</u>	<u>1.581.896,03</u>
2. Cuentas por Cobrar Empleados		
Manuel Romero Jaramillo	2.000,00	2.000,00
Andrea Barriga Yagual	200,00	50,00
Iris Torres Moreira	1.500,00	0,00
	<u>US\$ 3.700,00</u>	<u>2.050,00</u>
3. Anticipo a Proveedores		
Electroleg S.A.	287,76	287,76
Pamela Valverde Huairacocha	0,00	150,00
Nonito Peñaloza Aguila	2,43	0,00
Distribuidora FP S.A.	0,86	0,00
Comm & Net S.A.	16,80	0,00
Juan Rodas Morocho	3,02	0,00
Tania Chavez Davila	1,67	0,00
Valle Minuche Enrique	16,80	0,00
	<u>US\$ 329,34</u>	<u>437,76</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4. Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas		
Produmin S.A.	45.000,00	70.000,00
Puene Cia. Ltda.	100.000,00	0,00
US\$	<u>145.000,00</u>	<u>70.000,00</u>
5. Varios Deudores Corto Plazo		
Minata S.A.	764.000,00	419.000,00
Manuel Romero Jaramillo	0,00	2.000,00
William Neil Loayza	0,00	10.000,00
Techgolden S.A.	150.000,00	0,00
US\$	<u>914.000,00</u>	<u>431.000,00</u>

- Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, están representados por facturas generadas por las ventas a crédito de productos terminados, con vencimientos entre 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.
- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes, así como a las agencias propias de provincias, y otros trámites de importación cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA Pagado	1.470,00	854,26
Retención de IVA	273,11	0,00
US\$	<u>1.743,11</u>	<u>854,26</u>

Vélez 556 y García Avilés Sto Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(L) CARGOS DIFERIDOS

El detalle de Cargos Diferidos al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Constitución	0,00	664,17
Gastos de Explotación	0,00	62.171,18
(-) Amortización Acumulada	0,00	-62.835,35
US\$	0,00	0,00

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/11</u>	<u>COMPRAS</u> <u>O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>
COSTO				
Terrenos	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Obras en Proceso	0,00	13.188,70	0,00	13.188,70
Instalaciones en Curso	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00
Maquinarias y Herramientas	43.274,91	0,00	-14.493,12	28.781,79
Muebles y Úseres	568,72	0,00	-568,72	0,00
Equipo de Oficina	516,00	2.095,50	0,00	2.611,50
Equipo de Computación	972,37	0,00	-972,37	0,00
Vehículos	223.511,43	0,00	-139.948,93	83.562,50
Otros Activos Fijos	0,00	135.583,14	0,00	135.583,14
US\$	270.043,43	164.867,34	-155.983,14	278.927,63
DEPRECIACION				
Maquinarias y Herramientas	-219.842,69	0,00	165.250,95	-54.591,74
Equipo de Oficina	0,00	0,00	0,00	0,00
Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Activos Fijos	0,00	0,00	0,00	0,00
US\$	-219.842,69	0,00	165.250,95	-54.591,74
US\$	50.200,74	164.867,34	9.267,81	224.335,89

Vélez 556 y García Avilés Sto Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
 Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**OROMINING S.A.,
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(AA) OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones Bancarias y Financieras al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

Bancos Locales	1	<u>2012</u> 30.000,00	<u>2011</u> 0,00
	US\$	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>
1. Bancos Locales			
Banco Machala		<u>2012</u> 30.000,00	<u>2011</u> 0,00
	US\$	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>

(BB) SOBREGIRO BANCARIO

El detalle de Sobregiro Bancario al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

Banco Machala		<u>2012</u> 3.018,48	<u>2011</u> 0,00
	US\$	<u>3.018,48</u>	<u>0,00</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

Proveedores Varios	1	<u>2012</u> 146.124,44	<u>2011</u> 76.611,67
Acreedores Varios	2	<u>1.536.215,12</u>	<u>2.666.089,33</u>
	US\$	<u>1.682.339,56</u>	<u>2.742.701,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I. Proveedores Varios	2012	2011
Angel Valverde Jarrin	303,37	0,00
Rey Jimenez Astudillo	1.816,18	8.561,59
Reyes Pesantez y Compañia	513,30	0,00
Miryam Aguila Huiraco	450,00	450,00
Carlos Huerta Araujo	4.257,71	0,00
Byron Rodas Vera	128,88	0,00
GAS Secure Solution Ecuador	13.255,00	0,00
Helena Herrera Sanchez	0,00	1.376,34
Antonio Romero Romero	0,00	2.505,19
Zambrano Cabrera Cristian	0,00	727,11
Manuel Romero Torres	0,00	2.036,82
Flavio Jaramillo Elizalde	0,00	2.812,94
Marain Dolores Argudo Ortiz	0,00	68,98
Sivisapa Paula Segundo Francisco	0,00	645,28
Enrique Gonzaga Gomez	0,00	5.986,76
Gladis Sanchez Añasco	0,00	967,77
Dania Crespo Galarza	0,00	29.434,09
Alejandro Tencsaca Jaramillo	0,00	1.038,80
Panama Barros Luis Leonardo	0,00	20.000,00
Efren Pastor Peñaakiza	125.400,00	0,00
US\$	<u>146.124,44</u>	<u>76.611,67</u>

- 1) Estos pasivos están soportados con facturas físicas, correspondiente a obligaciones adquiridas con los diversos proveedores de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Acreedores Varios		
Efren Pastor Peñaloza	1.047.951,58	225.400,00
Austrogold C. Ltda.	7.616,92	69.081,27
Somilor	480.637,62	0,00
Promine Cia Ltda	0,00	18.967,67
Sociedad Minera Liga de Oro	0,00	450.000,00
Cominzasa	0,00	14.460,60
Puene C. Ltda	0,00	14.583,44
Reiproacero S.A.	0,00	2.460,36
Coeka Cia. Ltda.	0,00	2.603,17
Produmín S.A.	0,00	841.762,99
Famiza S.A.	0,00	6.006,09
Minalta S.A.	0,00	1.020.763,74
Compañía Minera Tocaduro S.A.	9,00	0,00
US\$	<u>1.536.215,12</u>	<u>2.666.089,33</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto por Pagar	1 65.242,35	30.655,26
Retenciones en la Fuente	2 1.952,61	10.154,21
US\$	<u>67.194,96</u>	<u>40.809,47</u>
1. Impuesto por Pagar	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA Cobrado en Comisiones	10.740,61	9.650,09
Impuesto a la Renta	54.496,91	21.005,17
Impuesto Relación Dependencia	4,83	0,00
US\$	<u>65.242,35</u>	<u>30.655,26</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

2. Retenciones en la Fuente	2012	2011
Seguros y Reseguros 1%	0,69	0,00
Otras Retenciones Aplicables	81,45	2.279,69
Otras Retenciones Aplicables	333,63	5.059,49
Servicio Transporte Privado Pasajero	0,00	5,00
Retencion 30%	19,84	0,00
Retencion 70%	36,23	0,00
Retencion 100%	807,69	1.532,74
Honorarios Profesionales	673,08	1.277,29
	US\$ <u>1.952,61</u>	<u>10.154,21</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	2012	2011
Beneficios Sociales a Empleados	1 53.755,30	19.217,03
Obligaciones con el IESS	2 2.199,87	748,64
	US\$ <u>55.955,17</u>	<u>19.965,67</u>

1. Beneficios Sociales a Empleados	2012	2011
Décimo Tercer Sueldo	837,90	7.496,47
Décimo Cuarto Sueldo	4.817,11	0,00
Cuenta por Pagar Empleados	0,00	220,58
15% Participación Trabajadores	48.100,29	11.499,98
	US\$ <u>53.755,30</u>	<u>19.217,03</u>

2. Obligaciones con el IESS	2012	2011
Fondo de Reserva	38,02	0,00
9,35% Aporte Personal	940,16	748,64
IECE y SECAP	100,54	0,00
12,15% Aporte Patronal	1.121,15	0,00
	US\$ <u>2.199,87</u>	<u>748,64</u>



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Novecientos 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2012
Feijoo Feijoo Edy Rene	112	1,00	12,44%	112,00
Feijoo Feijoo Fulvio Noe	224	1,00	24,89%	224,00
Feijoo Feijoo Hector Enrique	112	1,00	12,44%	112,00
Feijoo Feijoo Maria Targelia	112	1,00	12,44%	112,00
Feijoo Feijoo Nervo de Jesus	112	1,00	12,44%	112,00
Huerta Araujo Carlos Enrique	112	1,00	12,44%	112,00
Pastor Peñaloza Efran Enrique	116	1,00	12,89%	116,00
	900		100%	900,00

INVERSION DE LOS ACCIONISTAS

Capital social: Representan 900 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Ajustes NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los activos fijos, obsolescencia de inventarios, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

OROMINING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTINGENTES

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

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo 28, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **OROMINING S.A.** Pertenece al segundo grupo NIIF COMPLETAS y en el año 2011 se terminó la implementación. Tomando como base los estados financieros de los años 2009 y 2010 respectivamente.