



Sotanum

OROMINING S.A.

**Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
Informe de los Auditores Independientes.**

Ar. Joaquín Orrantia y Leopoldo Benítez
Edificio Trade Building Piso Corporativo Ofic. 1, 726C y 1, 725C
PBX: 046002036 Cel: 0995168911 / 0998997277
Email: solucionesauditorias@gmail.com



Sotaua

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
OROMINING S.A.:

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **OROMINING S.A.**, al 31 de diciembre del 2014, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF Pymes y Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y disposiciones de la Superintendencia de Compañías de Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener certeza razonable de que si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos selectivos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de error material en los Estados Financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 comprende la evaluación de que las políticas y principios contables utilizados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para afirmar nuestra opinión de auditoría con salvedad.

Ar. Joaquín Orrantia y Leopoldo Benítez
Edificio Trade Building Piso Corporativo Ofic. 1-726C, 1-725C
Phx: 046092036 Cel: 0995369911 / 0998907277
Email: solucionesauditorias@gmail.com



Solaudit

4. Bases para la opinión con salvedades

La Compañía registra en sus Estados Financieros inversiones en acciones por un valor de US\$600,000 adquiridas al 100% de la Compañía Square Valley A.V.V, la evidencia de auditoría obtenida no nos permitió satisfacernos del valor razonable de las inversiones en acciones al cierre del período. En estas circunstancias su efecto no está reflejado en los estados financieros adjuntos.

4. Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por el ajustes que pudiera haberse determinado como necesario descrito en el punto cuarto, los Estados Financieros descritos en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de OROMINING S.A. al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes

5. Parágrafos de énfasis

La Compañía de acuerdo a la NIIF 10 o sección 9 de las NIIF para Pymes, está obligada a preparar y presentar a la Superintendencia de Compañías Estados Financieros consolidados con su subsidiaria la Compañía Square Valley A.V.V. Los Estados Financieros consolidados no nos fueron proporcionados razón por la cual nuestra opinión de auditoría está dada en base a estados financieros individuales o separados.

La Compañía adquirió en el año 2013 el 100% de las acciones de la Compañía Square Valley A.V.V domiciliada en Aruba, quien es propietaria indirecta de los derechos de las concesiones mineras denominadas: Guadalupe, Fermín Bajo, Río Villa 2, Villa Sur, Río Negro, Tenguel Este, Muyuyacu y Papagrande, según la administración de la Compañía esta última se encuentra invadida por numerosos informales, lo que limita a la Compañía a explotar la concesión antes mencionada.

6. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de OROMINING S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 se emite por separado, una vez que la Administración de la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Guayaquil, abril 3 del 2015.

SOLUCIONES EN AUDITORIAS S.A. SOLAUDIT
SC - RNAE 862

CPA. Elizabeth Rodriguez, Mac
Representante Legal

Ar. Joaquin Orrantia y Leopoldo Benitez
Edificio Trade Building Piso Corporativo Ofic. L-26C y L-27C
PBX: 646002039 C.s.: 0993368911 / 0998907277
Email: solucionesauditarias@gmail.com

OROMINING S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
Expresado en Dólares

ACTIVO	Notas	2014	2013
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	221.975	776.317
Activos Financieros, neto	4	1.259.376	1.407.251
Servicios y otros pagos por anticipados		52	-
Activos por impuestos corrientes		-	6.395
Total activo corriente		1.481.403	2.189.963
Activo no corriente			
Inversiones subsidiarias		600.000	800.000
Propiedades y equipo neto	5	336.649	262.491
Total activo no corriente		936.649	1.062.491
Total activos		2.418.052	3.252.454
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	7	1.315.802	2.342.276
Otras Obligaciones corrientes	8	52.523	19.180
Total pasivos corrientes		1.368.325	2.361.456
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	9	8.008	-
Total pasivos no corrientes		8.008	-
Total pasivos		1.376.333	2.361.456
PATRIMONIO NETO			
Capital	10	500.900	500.900
Reserva legal		450	450
Resultados acumulados		450.096	445.648
Resultados del ejercicio		90.273	(56.000)
Total patrimonio neto		1.041.719	890.998
Total pasivos y patrimonio neto		2.418.052	3.252.454

Sr. Eddy Feijoo Feijoo
Gerente

Ing. Miryam Agila
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

OROMINING S.A
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
Por los Periodos Terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013
Expresado en dólares

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	579.864	394.947
Costo de ventas		(158.165)	(377.864)
Utilidad bruta		421.699	217.083
Otros Ingresos		69.024	-
Gasto de operación y financieros	12		
Gastos administrativos y ventas		(327.270)	(261.066)
Gastos Financieros		(1.164)	(3.344)
Total gastos de operación y financiero		(328.434)	(264.410)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		162.289	(47.327)
15% Participación de trabajadores	14	(24.343)	-
22 % Impuesto a la Renta	14	(47.673)	(8.673)
Resultado del ejercicio		90.273	(56.000)

—
Sr. Eddy Peijoo Felijn
Gerente

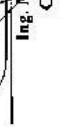
—
Ing. Miryam Agila
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

OROMINING SA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
 (Expresado en dólares)

	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Capital					
900			450	440,761	201,751
900					643,862
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013					
Transferencias a Resultados Acumulados				201,751	201,751
Aporte para futuras capitalizaciones	275,000				275,000
Aumento de capital	(275,000)		(225,000)		
Ajuste NIF			28,136		28,136
Resultado del ejercicio				(56,000)	(56,000)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	500,900		450	445,648	1,041,798
Transferencias a Resultados Acumulados					
Aporte para futuras capitalizaciones			(56,000)	56,000	
Aumento de Capital					60,448
Revalúo de terreno					60,448
Ajuste					
Resultado del ejercicio				90,273	90,273
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	500,900		450	450,096	1,041,798


 Sr. Fabián Feijoo
 Gerente


 Ing. Marlyam Agila
 Contadora

OROMINING S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
Expresado en dólares

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes por actividades de operación	45.737.168	48.325.644
Cobros por actividades de operación	<u>45.737.168</u>	<u>48.325.644</u>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(46.090.729)	(47.202.946)
Pago a y por cuenta de los empleados	(150.274)	(92.534)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(54.497)
Pagos por actividades de operación	<u>(46.241.003)</u>	<u>(47.349.977)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto de actividades de operación	<u>(503.835)</u>	<u>975.667</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(126.505)	(77.136)
Importes procedentes por la venta de propiedades y equipos	75.998	-
Inversiones en acciones	-	(100.000)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(50.507)</u>	<u>(177.136)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	(30.000)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>(30.000)</u>	<u>(30.000)</u>
(Disminución) Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(554.342)</u>	<u>768.531</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	<u>776.317</u>	<u>7.786</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>221.975</u>	<u>776.317</u>

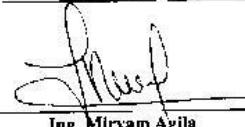

Sr. Edy Feijoo Feijoo
Gerente


Ing. Miryam Agila
Contadora

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E
IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.**

	2014	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	162.289	(47.327)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(35.219)	30.310
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.797	38.983
Ajustes por Amortizaciones	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por Impuesto a la Renta	(47.673)	(8.673)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(24.343)	-
Ajustes diferentes al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(630.905)	992.684
Disminución en cuentas por cobrar clientes	143.875	49.361
Disminución en otras cuentas por cobrar	4.000	119.700
(Incremento) Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	(52)	329
Disminución (Incremento) en activos por impuestos corrientes	6.395	(4.653)
(Disminución) Incremento en cuentas por pagar comerciales	(826.474)	902.164
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	36.676	(77.811)
Incremento en beneficios a empleados	4.675	3.594
Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación	(503.835)	975.667


Sr. Edy Feijoo Feijon
Gerente


Ing. Miryam Agila
Contadora