



*Soluciones*

**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 Orrantía y Leopoldo Benítez,  
Fiduciar Trade Building Peru Corporativo Ofic. 1, 726C y 1, 725C  
P.B.N.: 046602036 Cel.: 0995 368911 / 0998997277  
Email: solucionesauditorias@gmail.com*



*Soluciones*

## **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 Orrantía y Leopoldo Benítez,  
Edificio Trade Building Piso Corporativo Ofc. 1-726C. / 1-725C.  
P.B.X.: 046092036 Cel.: 0995368911 / 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 periodo. 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 cuatro, los Estados Financieros descritos en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos de 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. Párrafos 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 u 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 mineros 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.

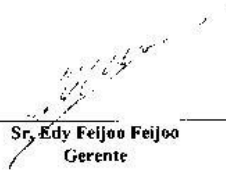
SOLUCIONES EN AUDITORIAS S.A. SOLAUDIT  
SC - RNAE - 062


  
CPA Elizabeth Rodríguez, Msc.  
Representante Legal

Ar. Joaquín Ormaza y Leopoldo Benítez  
Edificio Trade Building Piso Corporativo Ofic. L-26C y L-725C  
PBX: 045002630 Cel: 0993368911 / 0993907277  
Email: solucionesauditorias@gmail.com

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

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Activo Corriente</b>			
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
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.481.403</b>	<b>2.189.963</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Inversiones subsidiarias		600.000	800.000
Propiedades y equipo neto	5	336.649	262.491
<b>Total activo no corriente</b>		<b>936.649</b>	<b>1.062.491</b>
<b>Total activos</b>		<b>2.418.052</b>	<b>3.252.454</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Pasivos Financieros	7	1.315.802	2.342.276
Otras Obligaciones corrientes	8	52.523	19.180
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.368.325</b>	<b>2.361.456</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Provisiones por beneficios a empleados	9	8.008	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>8.008</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1.376.333</b>	<b>2.361.456</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	10		
Capital		500.900	500.900
Reserva legal		450	450
Resultados acumulados		450.096	445.648
Resultados del ejercicio		90.273	(56.000)
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>1.041.719</b>	<b>890.998</b>
<b>Total pasivos y patrimonio neto</b>		<b>2.418.052</b>	<b>3.252.454</b>

  
Sr. Edy Feijoo Feijoo  
Gerente


  
Ing. Myriam Agila  
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante 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	594.947
Costo de ventas		(158.165)	(377.864)
Utilidad bruta		421.699	217.083
Otros Ingresos		69.024	-
Gasto de operación y financieros	12	(327.270)	(261.066)
Gastos administrativos y ventas		(1.164)	(3.344)
Gastos Financieros		(328.434)	(264.410)
Total gastos de operación y financiero			
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 Feijoo Feljan  
 Gerente


  
 Ing. Miryam Agila  
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

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


	Capital	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013</b>	900	-	450	440.761	201.751	643.862
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	275.000	-	201.751	(201.751)	275.000
Aumento de capital	500.000	(275.000)	-	(225.000)	-	-
Ajuste NIIF	-	-	-	28.136	-	28.136
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(56.000)	(56.000)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	500.000	-	450	445.648	(56.000)	890.998
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	(56.000)	56.000	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	-	-	60.448	-	60.448
Revalúo de terreno	-	-	-	-	-	-
Ajuste	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	90.273	90.273
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	500.000	-	450	450.096	90.273	1.041.719

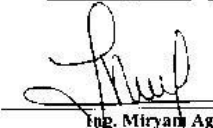
  
 Sr. Edy Feijoo Feijoo  
 Gerente

  
 Ing. Miryam 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>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
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>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
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>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	(30.000)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>-</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.**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>162.289</b>	<b>(47.327)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(35.219)</b>	<b>30.310</b>
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	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(630.905)</b>	<b>992.684</b>
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
<b>Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b>(503.835)</b>	<b>975.667</b>

  
Sr. Eddy Feljoo Feljoo  
Gerente

  
Ing. Milryam Agila  
Contadora