

OROMINING S.A.
INFORME DE COMISARIO

Ejercicio Económico del Año 2017

ANTECEDENTES

Nombramiento.-

En Junta General Universal de socios de fecha 25 de Junio del año 2019 se me designó Comisario de la compañía OROMINING S.A. para los periodos económicos correspondientes a los años 2016, 2017 y 2018.

La designación se realiza en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 231, numeral uno de la Codificación de la Ley de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 312 de 05 de Noviembre de 1999; y de conformidad con lo determinado en el Estatuto Social la compañía.

En tal virtud se presenta el informe de Comisario correspondiente al Ejercicio Económico del año 2017

Información General de la Compañía

OROMINING S.A. se constituye mediante escritura pública de fecha 15 de Agosto del año 2002 celebrada ante el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil.

Su objeto social es el siguiente:

La prospección, exploración, adquisición, explotación de toda clase de minas; fundición, refinación y comercialización de toda clase de minerales y metales; la elaboración y venta de los mismos, pudiendo para tal fin adquirir y enajenar minas y todo derecho minero dentro o fuera del país.

Con fecha 24 de Noviembre del año 2004, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca se efectúa la escritura pública de CAMBIO DE DOMICILIO Y REFORMA DE ESTATUTO, fijándose su domicilio principal en la ciudad de Machala.

Con fecha 01 de Febrero del año 2013, ante el Notario Segundo Interino del Cantón Machala se efectúe la escritura de AUMENTO DE CAPITAL, AMPLIACIÓN DEL OBJETO SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTO DE LA COMPAÑÍA.

Respecto a la Administración se verifica que el cargo de GERENTE lo ostenta el Sr. Carlos Efraín Flores Cárdenas, quien fuera designado con fecha 12-11-2018, encontrándose su nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con fecha 20-12-2018 bajo el número 1465.

Como PRESIDENTE se evidencia en la página web de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros la designación efectuada al Ing. Carlos Huerta Araujo con fecha 28-04-2015 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 430.

Juntas Generales y Directorios realizadas en el Año 2017

- No se evidencian actas de junta general respecto a aprobación de estados financieros
- De acuerdo a los estatutos la compañía no dispone de Directorio.

Informe

Se ha analizado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales de OROMINING S.A. correspondiente al año 2017 los mismos que han sido elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

El examen se ha realizado en apego a la normativa vigente y en cumplimiento a lo que establece la Ley de Compañías vigente respecto a la actividad de los Comisarios.

A continuación se analizan las partidas y cuentas contables que integran los Estados Financieros en atención a la información presentada por la compañía.

Análisis de las Principales Cuentas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017.

Estado de Situación Financiera

Oromining S.A.

Al 31 de Diciembre del año 2017

<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,763.44
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES-OTRAS RELACIONADAS-LOCALES	1,317.13
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES-OTRAS NO RELACIONADAS-LOCALES	358.47
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO(ISD)	933.76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO(IVA)	1,068.19
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO(IVA)	1,396.35
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8,837.34

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-TERRENOS	61,646.70
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	135,583.14
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-MAQUINARIA,EQUIPO INSTALACIONES Y ADECUACIONES	82,730.23
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRANSITO	13,188.70
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-MUEBLES Y ENSERES	2,611.50
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-EQUIPOS DE COMPUTACION	2,408.10
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	83,562.50
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-211,154.84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO CORRIENTES-RELACIONADAS-LOCALES	444,575.61
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	600,000.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,215,151.64
TOTAL DEL ACTIVO	1,223,988.98

<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES-NO RELACIONADAS-LOCALES	4,695.88
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES-OTRAS RELACIONADAS-LOCALES	32,848.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS-OBLIGACIONES CON EL IESS	9,773.94
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS-OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12,386.26
OTROS PASIVOS CORRIENTES-OTROS	365.49
TOTAL PASIVO CORRIENTE	60,069.57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES-RELACIONADOS-LOCALES	191,012.87
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS-JUBILACION PATRONAL	13,978.12
PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS-DESAHUCIO	7,985.97
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	212,976.96
TOTAL DEL PASIVO	273,046.53
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	500,900.00
RESERVAS-RESERVA LEGAL	450.00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	494,532.60
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	80,094.40
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	-125,034.55
TOTAL PATRIMONIO	950,942.45

Estado de Resultados Integral
Qromining S.A.
Al 31 de Diciembre del año 2017

<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
OTROS INGRESOS-OTROS	45,690.70
TOTAL INGRESOS	45,690.70
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIAS GRAVADA DEL IESS-COSTO	24,799.71
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIAS GRAVADA DEL IESS-GASTO	38,416.40
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS-COSTO	5,027.03
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS-GASTO	4,936.16
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)- COSTO	5,078.47
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)- GASTO	7,867.56
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7,750.00
GASTOS POR DEPRECIACIONES-DEL COSTO HISTORICO-NO ACELERADA	25,672.42
SUMINISTROS HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	91.59
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	66.90
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	91.8
SERVICIOS PUBLICOS	
OTROS GASTOS-OTROS	50,204.74
OTROS GASTOS-OTROS-NO DEDUCIBLES	49,810.74
GASTOS FINANCIEROS-COSTOS DE TRANSACCION-COMISIONES BANCARIAS-RELACIONADAS-LOCALES	722.07
TOTAL COSTOS	60,736.12
TOTAL GASTOS	109,988.73
TOTAL COSTOS Y GASTOS	170,724.85
PERDIDA DEL EJERCICIO	125,034.15
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	49,810.74
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	75,223.41
INFORMACION RELACIONADA POR RESULTADOS OBTENIDOS DENTRO Y FUERA DE ZEDES-PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	75,223.41

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Está conformado de la siguiente forma:

Cuenta	.Diciembre 2017
Banco de machala cta oro. #101046117-7	7
Banco machala cta. Cte. #101079174-6	1,096
Banco produbanco cta. Cte. #0265300393-1	2
Caja Chica	98
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1,203

En este rubro se presenta una diferenciade US\$. 2.560.00 respecto al valor declarado en el formulario 101 de US\$. 3.763.44 versus US\$ 1.203.00 registrado en el balance interno, situación que se ha referido al departamento de Contabilidad para la conciliación respectiva.

Activos Financieros

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar se registran a valor de venta.

Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Su descomposición es el siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2017
Mks (switzerland) S.A.	358
IVA pagado en compras - bienes	0
Otras Cuentas y Documentos por CobrarCorrientes NO Relacionados Locales	358

Cuenta	.Diciembre 2017
Green Gold Export S.A.	1,317
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes Relacionados Locales	1,317

Se verifican los justificativos

Existencias

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización. El costo de los productos terminados adquiridos y registrados como existencias en atención a la NIC 2, comprende los costos de adquisición y excluye los costos de financiamiento en los casos en los que pudieran existir.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos variables. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

Se entiende por valor razonable a la cantidad por la cual puede ser intercambiado un activo, o liquidado un pasivo, entre dos partes debidamente informadas, que realizan una transacción libre.

La política contable está establecida sin embargo no se registran existencias al cierre del ejercicio del año 2016.

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Su desglose es el siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2017
ANTICIPO A IMPORTADORES	2,560
Otros Pagos Anticipados	2,560

Activos por Impuestos Corrientes

Su desglose es el siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2017
Credito tributario ISD	934
Credito tributario IVA	1,068
Credito tributario RENTA	1,396
TOTAL	3,398

Propiedad Planta y Equipo

Se reconocen los bienes como propiedad, planta y equipo de acuerdo a lo establecido en la NIC 16 solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realiza conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

	.Diciembre 2017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	381,731
Construcción en Curso	13,189
Terrenos	61,647
Edificios	135,583
Maquinaria,	67,450
Equipos Electronicos	3,688
Equipos de Oficina	2,612
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	83,563
Instalaciones	14,000
DEPRECIACIONES	-211,155
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-211,155
Activo Fijo Neto	170,576

Activos Intangibles

En los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2017 no se evidencia la existencia de activos intangibles.

Otros Activos No corrientes

Los Activos No Corrientes corresponden al detalle siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2017
Minalta S.A.	444,576
Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes	
Relacionados Locales	444,576
Cuenta	.Diciembre 2017
Inversiones en Acciones	600,000
Otros activos no corrientes	600,000

Sobre el valor de las inversiones la compañía debe efectuar el estudio de la utilidad/pérdida en las mismas.

PASIVO

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Su detalle es el siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2017
Proveedores Nacionales	4,696
Cuentas por pagar no relacionados locales	4,696

Los accionistas y relacionados han efectuado préstamos conforme se expone:

Cuenta	.Diciembre 2017
Eccometals S.A.	32,848
Cuentas por pagar relacionados locales	32,848

Cuenta	.Diciembre 2017
Feijo Feijo Edy Rene	18,464
Feijo Feijo Fulvio Noe	160,781
Feijo Feijo Hector Enrique	383
Feijo Feijo Nervo de Jesus	383
Feijo Feijo Maria Targelia	1,883
Huerta Araujo Carlos Enrique	6,933
Pastor Peñaloza Efren Enrique	2,186
Otras cuentas por pagar Accionistas y socios locales	191,013

Las obligaciones con la administración tributaria al 31 de Diciembre del 2016 se liquidan en el mes siguiente conforme lo establece la ley.

Cuenta	.Diciembre 2017
Obligaciones con la ADM tributaria	365
Otras Pasivos Corrientes	365

Provisión por Beneficio a Empleados y Otros Pasivos Corrientes.

De acuerdo a lo referido en la NIC 19 son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

A Diciembre 31 del 2017 se registran los valores correspondientes a Porción Corriente por Provisión por Beneficios a Empleados, Fondos de Reserva, XIII Sueldo, XIV Sueldo, Aportes Patronales, Préstamos Quirografarios al IESS, Préstamos Hipotecarios al IESS.

Este rubro se compone de las estimaciones pecuniarias generadas de la relación laboral con trabajadores.

Cuenta	.Diciembre 2017
Aporte Personal I.E.S.S	2,058
Aporte patronal IESS	2,428
IECE SECAP	218
Préstamos Quirografarios	581
Préstamos hipotecarios	4,489
Obligaciones con el IESS	9,774

Cuenta	.Diciembre 2017
Sueldos por Pagar	9,019
Décimo Tercero	363
Décimo cuarto	2,813
Fondo de reserva	192
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	12,386

Provisiones a Corto Plazo

No se evidencian en el ejercicio analizado.

Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo

No se evidencian en el ejercicio analizado.

Provisiones por Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Se evidencia a Diciembre 31 del 2017 en los Estados Financieros provisiones para Jubilación Patronal, Desahucio, Bonificación por Terminación Laboral, Indemnización por Despido Intempestivo.

Su desglose es el siguiente:

Cuenta	.Diciembre 2017
Jubilacion	13,978
Deshaucio	7,986
Provisiones a largo Plazo Beneficios sociales	21,964

PATRIMONIO

A Diciembre 31 del 2017 el Patrimonio de la compañía asciende a :

Cuenta	.Diciembre 2017
Capital Social	500,900
Reserva Legal	450
Resultados acumulados	494,533
Resultados por adopcion de Niif	80,094
Perdida Ejercicio	-125,035
Patrimonio	950,942

ANALISIS DE INGRESOS Y GASTOS

Los rubros del estado de resultados son los siguientes:

Cuenta	.Diciembre 2017
COSTO DE VENTAS	60,736
Costo de Ventas	60,736
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	59,455.99
Remuneraciones – Beneficios	38,416
Aportes al IESS	7,868
Beneficios sociales	4,936
Honorarios y Comisiones	7,750
Mantenimiento y reparaciones	0
Servicios	0
Notarios y registradores	0
Impuestos y contribuciones	92
Gastos Varios	394
Transporte	0
GASTOS DE PUBLICIDAD	0
Gastos de Publicidad	0
OTROS GASTOS OPERACIONALES	49,811
Gastos NO deducibles	49,811
EGRESOS NO OPERACIONALES	722
Gastos Financieros	722
PERDIDAS Y GANANCIAS	0
Impuesto a la renta	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS	170,725

Resultado Operativo

A Diciembre 31 del 2017 se registra un resultado negativo, situación que deberá ser observada por la Administración.

Impuestos

El cumplimiento de sus obligaciones formales es satisfactorio.

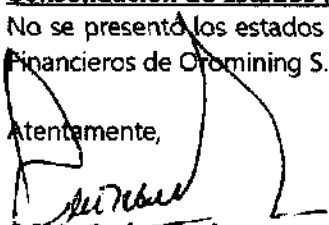
Informe de Auditoría Externa Año 2017

A la presente fecha no había sido entregado el informe de Auditoría Externa correspondiente al año 2017

Consolidación de Estados Financieros Año 2017

No se presentó los estados consolidados, por tanto el presente informe corresponde a los Estados Financieros de Oromining S.A. únicamente.

Atentamente,



C.P.A. Carlos Godoy
COMISARIO.

Machala, Julio del 2019