

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTES AL PERIODO 2017**

**NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

**OROMINING S.A.**, Es una sociedad ecuatoriana fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil el 15 de agosto del 2002. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

**OROMINING S.A.**, 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. Su actividad secundaria es dedicarse a venta al por menor por comisionistas (no dependientes de comercios). Su capital es de \$ 500.900.

**NOTA2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

**2.1 INFORMACION PRESENTADA**

La información presentada es la siguiente: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

**2.2 PERIODO CONTABLE**

Los Estados Financieros cubren el periodo terminado de 01 de enero al 31 de Diciembre de 2017; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.

**2.3 BASES DE LA PREPARACION**

**Base de presentación.-** Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

**2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidos en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación y se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

#### 2.4.1. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

#### 2.4.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabiliza a su valor nominal. El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

- **Caja chica Y Caja General.** - El fondo de Caja Chica y Caja General de Oromining es utilizado para cubrir gastos, que deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.
- **Bancos.**- Se registra como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados. Y se realizan las conciliaciones Bancarias mensuales. Oromining, al cierre del ejercicio fiscal 2017 mantiene tres cuentas bancarias en los siguientes bancos, cómo se detalla a continuación:

banco de Machala cta. Oro n.101046117-7 con un saldo de \$	7,15
banco de Machala cta. De oro n. 101079174-6 con un saldo de \$	1.095,77
banco produbanco cta. Cte. N. 0265300393-1 con un saldo de \$	2,33
Total, de Efectivo y equivalente de efectivo	1.105,25

#### 2.4.3. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros son los siguientes; cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados, cuenta por cobrar relacionadas y no relacionadas.

**CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES:** En esta cuenta el saldo es de \$ 358,47

#### **VARIOS DEUDORES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS:**

Cuentas por cobrar relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por Empresas relacionadas en calidad de préstamos comerciales. Si se esperan en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Y no generan intereses.

Las cuentas que intervienen son:

Relacionados: GREENGOLD EXPORT S.A con un saldo de \$ 1.317, 13

## **VARIOS DEUDORES NO RELACIONADOS:**

Relacionados: MKS (Switzerland)S.A. Con un saldo de \$ 358,47

## **ANTICIPOS A IMPORTADORES**

Anticipos a Importadores con un saldo de \$ 2.560,32

### **2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registran todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo del impuesto a la renta. En el ejercicio fiscal 2.016 se refleja un crédito tributario en Iva Pagado en compras –Bienes por un saldo al final del periodo de \$394,82.

Crédito tributario Iva por Adquisiciones \$ 673,37

Retenciones en la Fuente 5% (Imp. Salida divisas) \$ 933,76

Crédito Tributario 2.016 \$ 1.396,35

### **2.4.5. 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.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada.

Y sus valores son los siguientes:

Terrenos	61.646,70
Interior de Mina	135.583,14
Construcciones en Curso	13.188,70
Instalaciones	14.000,00
Muebles y Enseres	2.611,50
Maquinarias y equipo	67.450,23
Equipos de computación y software	2.408,10
Equipos de comunicación	1.280,00
Vehículos	83.562,50
(-) Depreciación Acumulada	-211.154,84

#### **2.4.6. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.**

En este rubro se detallan la siguiente cuenta:

Minalta S.A. por un saldo de \$ 444.575,61, corresponde a valores pendientes de cobro por valores entregados a dicha compañía.

Otras Inversiones por un saldo de \$ 600.000,00 este valor corresponde a la adquisición del 100% de las acciones de la Compañía SQUARE VALLEY A.V.V.

#### **2.4.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registraran como *cuentas por pagar, que son* las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se evaluarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizara parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las *cuentas por pagar* se presentaran en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo, pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasificaran en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

Presentándose las siguientes cuentas con un saldo al final del periodo como se detalla a continuación:

Proveedores con un saldo de \$ 4.695,88, Estos valores corresponden a pagos por concepto de adquisiciones de bienes y servicios.

Obligaciones con la Administración Tributaria \$ 365,49. corresponden a obligaciones con la administración tributaria por concepto a valores retenidos que se liquidan el mes de enero del 2.017.

Obligaciones con el IESS \$ 9.773,94 corresponde a obligaciones con el IESS por concepto de aportes, préstamos quirografarios e hipotecarios.

Beneficios a Empleados \$ 12.386,26 Corresponde a valores a cancelar por sueldos por pagar, provisiones XIII Y XIV.

#### **2.4.8 PASIVOS NO CORRIENTES**

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS: con un saldo de 223.860,87 y corresponden a prestamos efectuados por los accionistas a la compañía.

## **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos de trabajo.

Provisión por Jubilación Patronal 13.978,12

Provisión por Bonificaciones por desahucio \$7.985,97

## **2.4-9. PATRIMONIO**

Hace referencia a la parte residual en los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos

El capital social de Oromining al cierre del ejercicio fiscal 2.017 es de \$ 500.900,00

Reserva Legal	\$ 450,00
Resultados Acumulados por Adopción a Niff	\$ 80.094,40

## **RESULTADOS**

Utilidad de ejercicios Anteriores	\$ 494.532,60
Perdida del ejercicio	\$-125.034,55
<b>TOTAL, DE PATRIMONIO NETO</b>	<b>\$ 950.942,45</b>

## **2.4.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

Los ingresos generados en el 2.017 son por un valor de \$ 45.690,67, por concepto de otros ingresos

#### **2.4.11. RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Total, de Costos y Gastos por un valor de \$ 170.725,22.



Lcda. Miryam Agila Huiresocha  
RUC No. 1712997699001

**C.P.A Reg. Prof. 33108**