

OROCORMINA CIA LTDA
RUC: 0791784506001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 INFORMACION GENERAL

OROCORMINA CIA LTDA, es una Compañía limitada, constituida el 26 de febrero de 2016 en la ciudad de Machala, con numero de RUC: 0791784506001, y de expediente de la compañía 706640; su matriz está ubicada en la avenida 25 de junio s/n y avenida del Sol; la compañía es vigilada y controlada por la Superintendencia de Compañías, quien norma los procedimientos que esta tiene por cumplir.

La principal actividad de la Compañía es: **Actividades Geológicas.**

Los Estados Financieros de la OROCORMINA CIA LTDA., deben ser presentados hasta el 30 de abril del año 2018, porque así lo dispone la Superintendencia de Compañías, reguladora y controladora de la compañía.

NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros Individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) "El Dólar", que es la moneda de presentación del país donde está situada la compañía "Ecuador" y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arquezos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro

bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

MAQUINARIAS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a los largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se pasa el informe, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociados para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el

importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORTO PLAZO)

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

CAPITAL SOCIAL

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

La Administración no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aun no son efectivas:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 "Instrumentos Financieros ": Clasificación y medición	1 de enero de 2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	1 de enero de 2018
CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas"	1 de enero de 2018
NIIF 2 Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones	1 de enero de 2018
NIIF 4 "Contratos de seguros"	1 de enero de 2018
NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos"	1 de enero de 2018
NIC 40 Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero de 2018

NOTA 4 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OROCORMINA CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 En Dólares Americanos

ACTIVOS	Notas	2018	2017
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 29.365,66	14.845,85
Activos Financieros	6	468.721,99	181.000,00
Activos por impuestos corrientes	7	59.899,05	59.899,05
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>557.986,70</u>	<u>255.744,90</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	8	822.924,19 0,00	926.919,22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>822.924,19</u>	<u>926.919,22</u>
TOTAL ACTIVO		\$ <u>1.380.910,89</u>	<u>1.182.664,12</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	\$ 183.344,51	330.077,79
Sobregiros Bancarios		267.336,58	0,00
Cuentas por pagar accionistas		0,00	13.148,08
Impuestos por pagar	10	550,12	0,00
Impuesto a la renta		11.931,15	18.952,57
Participaciones Trabajadores		8.190,68	10.135,64
Beneficios sociales	11	45.917,22	3.840,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>517.270,26</u>	<u>376.154,91</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	12	726.678,14	704.029,46
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>726.678,14</u>	<u>704.029,46</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.243.948,40</u>	<u>1.080.184,37</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		1.000,00	1.000,00
Aportes futuras capitalizaciones		0,00	0,00
Reserva Legal		7.899,13	7.899,13
Reserva Facultativa		29.741,29	29.741,29
Utilidades acumuladas		63.839,33	0,00
Resultados del Ejercicio		34.482,74	63.839,33
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	13	<u>136.962,49</u>	<u>102.479,75</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ <u>1.380.910,89</u>	<u>1.182.664,12</u>

EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja Chica	29.237,49	14.638,29
Cooperativa Jep	128,17	67,53
Banco del Austro	0,00	140,03
TOTAL	29.365,66	14.845,85

ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	221.320,39	0,00
Cuentas por cobrar relacionadas	61.400,00	100.000,00
Anticipo a proveedores	186.001,60	181.000,00
TOTAL	468.721,99	281.000,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito tributario IVA	59.899,05	59.899,05
TOTAL	59.899,05	59.899,05

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Terreno (*)	155.014,00	155.014,00
Maquinaria y Equipo	41.379,00	41.379,00
Construcciones en curso	142,86	0,00
Activo Intangible	1.600,00	1.600,00
SUBTOTAL (a)	198.135,86	197.993,00
(-) Depreciación Acumulada (b)	-14.266,85	-10.129,00
(-) Amortización Acumulada (c)	-945,00	-945,00
TOTAL (d)	182.924,01	186.919,00

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Activos de Exploración y Explotación *	640.000,00	640.000,00
TOTAL	640.000,00	640.000,00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – LOCALES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar no relacionadas	183.344,51	258.303,18
Anticipo de Clientes	267.336,58	71.774,61
Cuentas por pagar relacionadas	0,00	13.148,08
TOTAL	450.681,09	343.225,87

PATRIMONIO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
Reserva Legal	7.899,13	7.899,13
Reserva Facultativa	29.741,29	29.741,29
Utilidades acumuladas	63.839,33	0,00
Resultados del Ejercicio	34.482,74	63.839,33
TOTAL	<u>136.962,49</u>	<u>102.479,75</u>

NOTA 5.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 08 del 2019) no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

NOTA 6 NOTAS A LOS ESTADOS DE RESULTADOS

Los resultados en los dos últimos años han sido para ir cancelados los respectivos costos y gastos generados por la parte administrativa dejando de percibir ingresos por ventas de la principal actividad de la empresa por lo tanto mediante el informe financiero presentado por el gerente general.

OROCORMINA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

	2018	2017
Ventas tarifa 12%	8.100,25	180.605,74
Exportaciones	212.248,11	1.032.404,74
Costo de Ventas	-81.845,74	-932.660,12
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	138.502,62	280.350,36
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativas	-81.297,78	-180.621,28
Gastos depreciacion	-4.137,89	0,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-85.435,67	-180.621,28
INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	1.537,63	1.627,32
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.537,63	1.627,32
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES	54.604,58	101.356,40
(-) 15% Participación Trabajadores	-8.190,69	-15.203,46
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	46.413,89	86.152,94
(-) Impuesto a la Renta y Reserva Legal	-11.931,15	-22.313,61
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL	34.482,74	63.839,33

NOTA 7.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



CARLA SACOTO DEL POZO

CONTADOR

0916203011001