

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013: "OROPORTO S.A"

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se ha elaborado las siguientes notas explicativas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos.

Estas Cuentas Anuales de OROPORTO S.A, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Cuentas Específicas:

1.-EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVOS

BANCOS

De acuerdo a nuestra revisión a las conciliaciones; estas se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2013 sustentados así:

Nombre Banco	Cm. Cie.	Saldo contable	Saldo Banco	Diferencia	Observación
Ausero	04-07-01988-1	90.81	90.81	0.00	
Pidenza	3452401904	0.00	0.00	0.00	CARGA DE CUENTA EN EL BANCO DE PACHA
Machala	105 0712161	5.764.02	5.764.02	0.00	
Guayaquil	13046476	185.812.85	185.812.85	0.00	
Guayaquil- susbstar	31418542	3.596.51	3.596.51	0.00	
Suma.....		195.264.19	195.264.19	0.00	

Vale indicar que la diferencia citada en resumen es por cheques girados y no cobrados al cierre del ejercicio pero se encuentra dentro de los parámetros de fechas respectivos.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS:

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

Nombre de la subcuenta	Valor
Cientes del exterior	662.720,00
Cientes relacionados	205.420,40
Otras cuentas por cobrar	13.647,73
Total.....	881.788,13

OROPORTO S.A., analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2013 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

3.- INVENTARIOS

Se validó la cuenta en referencia clasificada así:

Tipo o Grupo	Valor
Inventario Mina	172.725,56
Inventario Planta	142.797,67
Suman según Inventario.....	315.523,23

De acuerdo aplicación en NIIF se valora con el método promedio ponderado.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por **OROPORTO S.A** en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

7.- PATRIMONIO

Detalle de la Cuenta	
Proveedores de Bienes	719.084,14
Proveedores de Servicios	91.008,63
Proveedores de Bienes y servicios	93.511,39
Con la Administración Tributaria	26.428,01
Impuesto a la renta	107.373,54
Obligaciones corrientes	67.869,22
Beneficios de Ley	290.830,77
Regalías por pagar	187.382,63
Total	1.583.488,33

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en:

6.- CUENTAS POR PAGAR

Dentro de este rubro existe la cuenta de activo fijo intangible por US \$55.000,00 de las concesiones Picacho y la Bomba.

5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Tipo de Activo	Saldo al Inicio Auditoría
Terreno	461984,46
Instalaciones	308.724,17
Edificios	258.173,19
Maquinarias y Equipos	1.815.158,72
Equipo de Computación	35.748,55
Software	40.407,86
Equipo de Vigilancia	7.017,55
Muebles y Enseres	342998,84
Vehículos	647.912,92
Otros Bienes Inmuebles	-676.127,48
Depreciación acumulada	3.241.998,78
Suma	3.241.998,78

Las cuentas que conforman propiedad, planta y equipos se encuentran desglosadas de la siguiente manera:



El patrimonio OROPORTO S.A asciende al cierre del ejercicio 2013 a US\$ 2'919.898,95 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2013 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de OROPORTO S.A. se compone de 500.000 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

Ganancias acumuladas

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a US\$ 959.493,06

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

INGRESOS ORDINARIOS	US \$	2.013
OTROS INGRESOS		1.259,15
TOTAL DE INGRESOS		13.256.660,62

COSTOS

COSTO DE VENTAS	
COMPRAS LOCALES	
MATERIALES UTILIZADOS	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	
TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION	

2.356.193,70	2.356.193,70
4.787.122,97	2.886.959,92
317.313,21	364.561,33
982.423,59	1.222.661,79
10.030.276,59	

ING. MARIA DEL CISNE VILLAMAGUA
CONTADORA

DRA. SANDRA CORONEL M.
GERENTE GENERAL DE OROPORTO S.A

2013
1.675.887,45
251.383,12
0,00
0,00
221.442,93
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
1.645.947,26
362.108,40
72.826,50
61.431,44
8.276,94
303.119,54

UTILIDAD CONTABLE
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR
(+) AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS
(-) AMORTIZACION PERDIDAS
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
ANTICIPO DETERMINADO PERIODO 2012 -IMPUESTO
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO
CREDITO TRIBUTARIO POR SALIDAS DE DIVISAS
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

1.526.286,29
24.210,29
1.550.496,58

EGRESOS
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION
INTERESES FINANCIEROS
TOTAL EGRESOS