CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estados
Financieros

Año Terminado en diciembre 31, 2010
Con Informe del Auditor Independiente

ÍNDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de resultados

Estados de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Políticas contables y notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

2. La Administración de CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

   Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Teléfonos: 3878206-0991574798
E-mail: danny.pantaleon.saldana@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Fundamentos para la abstención de la opinión

4. Al 31 de diciembre 2010, la Compañía mantiene registrado partidas representativas en sus estados financieros, las mismas que a la fecha de emisión de este informe no han sido proporcionados los respectivos soportes que justifiquen dichos registros.

Opinión

5. En mi opinión y por las limitaciones en el alcance de mi examen descriptas en el párrafo que antecede, me abstengo de emitir una opinión profesional sobre los estados financieros al 31 de diciembre del 2010 detallados en el primer párrafo correspondientes a CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN.

Asuntos que requieren énfasis

6. Sin calificar mi opinión informo que:

- Los estados financieros de CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN por el año terminado al 31 de diciembre del 2009, fueron auditados por otra firma de auditoría, quienes expresaron una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros con fecha 2 de junio del 2010.

CPA. Daniel Pantaleón Saldaña
Auditor Externo
No. de Registro Superintendencia de Compañías: SC-RNAE-2-1036

Guayaquil, 20 de octubre del 2017.

CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Balance General

Expresados en dólares

Diciembre 31,	Notas	2010
Activos		
Activos corrientes:		
Caja - Bancos	3	44,619
Inversiones	4	910,787
Activos por impuestos corrientes	5	7,327
Total activos corrientes		**962,733**
Total de activos		**962,733**
Pasivos y patrimonio neto		
Pasivos corrientes:		
Beneficios sociales por pagar	6	52
Total pasivos corrientes		**52**
Pasivos no corrientes:		
Cuentas por pagar accionistas	7	98,896
Total pasivos no corrientes		**98,896**
Total de pasivos		**98,948**
Patrimonio neto:		
Capital social	8	800
Resultados acumulados	9	862,985
Total patrimonio neto		**863,785**
Total pasivo y patrimonio neto		**962,733**

Jorge Franklin Chambers Hidalgo
Representante Legal

Erika Espinoza Delgado
Contadora General

CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estado de Resultados

Expresados en dólares

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2010
Gastos operacionales		
Gastos de administración	10	(113,105)
Utilidad operacional		**(113,105)**
Otros egresos		
Gastos financieros	10	(259)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**(113,364)**
Participación de trabajadores		-
Impuesto a la renta		-
Resultado del periodo		**(113,364)**

Jorge Franklin Chambers Hidalgo
Representante Legal

Erika Espinoza Delgado
Contadora General

Ver politicas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estados de Evolución en el Patrimonio

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2010
Capital social	
Saldo inicial y final	800
Caja - Bancos	
Utilidades retenidas	
Saldo inicial	976,349
Resultado del período	(113,364)
Saldo final	**862,985**
Total patrimonio neto	**863,785**

Jorge Franklin Chambers Hidalgo
Representante Legal

Erika Espinoza Delgado
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2010
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo entregado por otras cuentas por cobrar	38,543
Efectivo pagado a proveedores y otros	(24,985)
Caja - Bancos	20,226
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**33,784**
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pérdida en la venta de inversiones	(91,984)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(91,984)**
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Financiación por préstamos a largo plazo	98,986
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	**98,986**
Incremento neto de efectivo	40,786
Efectivo al inicio del año	3,833
Efectivo al final del año	**44,619**

Jorge Franklin Chambers Hidalgo
Representante Legal

Erika Espinoza Delgado
Contadora General

Ver politicas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

Conciliación del resultado integral total con el efectivo neto provisto por actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2010
Resultado del período	(113,764)
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Decremento en clientes y otras cuentas por cobrar	56,749
Incremento en proveedores y otras cuentas por pagar	74,698
Incremento en otros pasivos	16,101
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**33,784**

Jorge Franklin Chambers Hidalgo
Representante Legal

Erika Espinoza Delgado
Contadora General

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Ecuador el 31 de julio del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de septiembre del mismo año con la razón social CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN

El objeto social de la Compañía es el desarrollo y la explotación agrícola y ganadera en todas sus fases y cuyo domicilio se encuentra ubicado en la Av. Francisco de Orellana, Edificio las Cámaras, piso 4, oficina 401.

Las acciones de CRETOSA S.A., EN LIQUIDACIÓN están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	País	# de Acciones	%
Arosemena Camacho De Montgomery Gardenia María Leonor	Ecuador	799	99.875%
Santos Salvador Juan Xavier	Ecuador	1	0.125%
		800	**100.00%**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad, planta y equipos y los pasivos por impuesto a la renta y participación de trabajadores. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.1 Declaración de cumplimiento

Por disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.010 de fecha noviembre 20 de 2008 y publicada en el R.O. 498 de diciembre 31,2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", que, a partir de los años 2010, 2011 y 2012 deben implementar las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Caja - Bancos

La Compañía considera como Caja - Bancos el dinero en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4 Inversiones

Representan acciones en compañías, registradas al costo de adquisición más los dividendos en acciones recibidos de compañías inversoras que se registran en resultados.

2.5 Pasivos por beneficios a los empleados

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

2.6 Impuestos

Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. CAJA - BANCOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2010
Efectivo y equivalentes de efectivo	
Banco Guayaquil	44,619
Total efectivo y equivalentes de efectivo	**44,619**

Al 31 de diciembre del 2010, representan valores disponibles en bancos locales que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

4. INVERSIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2010
Inversiones	
Los Ángeles S.A.	830,876
Fideicomiso Los Ángeles	79,911
Total de inversiones	**910,787**

Al 31 de diciembre del 2010, corresponden a valores dados por adquisición de acciones en cada uno de los Compañías detalladas en la nota.

5. IMPUESTOS

5.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2010
Activos por impuestos corrientes (1)	
Crédito tributario impuesto al valor agregado	6,267
Crédito tributario impuesto a la renta	1,060
Total de activos por impuestos corrientes	**7,327**

(1) Corresponden a los valores por concepto de Crédito Tributario por IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta que no has sido compensadas.

6. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2010
Beneficios sociales por pagar	
Aporte patronal y personal	52
Total beneficios sociales por pagar	**52**

Al 31 de diciembre del 2010, los pasivos acumulados corresponden a las provisiones de aportes por pagar al IESS del personal que labora en la Compañía.

7. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2010
Cuentas por pagar accionistas	
Cuentas por pagar accionistas	98,986
Total cuentas por pagar accionistas	**98,986**

Al 31 de diciembre del 2010, corresponden a los préstamos realizados por los Accionistas en períodos anteriores los cuales no generan intereses y serán liquidados de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de la Compañía.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2010, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US$1 cada una.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, entre otros. Al 31 de diciembre del 2010 asciende a US$ 862.985.

10. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2010
Gastos operacionales	
Pérdida en venta de inversiones	91,984
Gastos de nómina	3,499
Impuestos y contribuciones	3,111
Intereses pagados a terceros	14,338
Otros gastos	173
Total gastos operacionales	**113,105**
Gastos financieros	
Servicios bancarios	259
Total gastos financieros	**259**
Total gastos operacionales y financieros	**113,364**

Corresponden principalmente en la pérdida en la venta de inversiones realizadas; así como, a los gastos de administración y financieros incurridos para el normal funcionamiento de la Compañía durante el período 2010, respectivamente.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2010 han sido aprobados por la administración y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.