



Audidores Externos
Consulting & Tax

Audidores Externos Consulting & Tax Cia. Ltda.

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME AUDITORIA EXTERNA

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

o octavio_sen@yahoo.com

o (07) 6002875 - 0997702347

o Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Rengifo - Mezzanine



Auditores Externos
Consulting & Tax

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Compañía	-	Compañía Grumintor S.A.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Compañía Grumintor S.A.

Machala, 25 de julio del 2017

Opinión con salvedad

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía Grumintor S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en el párrafo 3 de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Grumintor S.A., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamentos de la opinión con salvedad

3. Al 31 de diciembre del 2016, no hemos podido validar los ajustes realizados en el patrimonio de la Compañía, los cuales ascienden a US\$693.525. Puestos que los saldos influyen en la determinación de los resultados, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en el beneficio del ejercicio consignado en el estado de resultados y estado de situación financiera.
4. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 9 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía Grumintor S.A., de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedad.



A los Accionistas de
Compañía Grumintor S.A.
Machala, 25 de julio del 2017

Asuntos claves de la auditoría

5. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Además de la cuestión descrita en el párrafo 3 de nuestro informe, hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe:

5.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.13, el reconocimiento de ingresos es por la venta de minerales, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

6. La Administración de la Compañía Grumintor S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de la Compañía Grumintor S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
8. Los responsables de la Administración, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía Grumintor S.A.



A los Accionistas de
Compañía Grumintor S.A.
Machala, 25 de julio del 2017

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

9. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión de auditoría.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995


Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo	6	121.322	158.792
Cuentas por cobrar clientes		53.045	-
Partes relacionadas	7	191.843	616.297
Otras cuentas por cobrar	8	316.119	655.541
Inventario		51.477	107.471
Impuestos por recuperar	9	118.447	5.636
Total activo corriente		<u>852.253</u>	<u>1.543.737</u>
Propiedades, planta y equipos, neto	10	8.354.434	5.627.299
Propiedades de inversión, neto	11	1.973.619	1.764.906
Acciones en asociadas	12	296.867	294.867
Total activo no corriente		<u>10.624.920</u>	<u>7.687.072</u>
Total activos		<u>11.477.173</u>	<u>9.230.809</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por pagar proveedores	13	786.099	305.525
Beneficios a empleados	14	689.050	689.742
Impuestos por pagar	15	222.565	454.283
Partes relacionadas		-	396.896
Otras cuentas por pagar		-	371.533
Total pasivo corriente		<u>1.697.714</u>	<u>2.217.979</u>
Beneficios a empleados largo plazo	16	126.326	94.247
Impuesto diferido	17	1.215.061	200.659
Total pasivo no corriente		<u>1.341.387</u>	<u>294.906</u>
Total pasivos		<u>3.039.101</u>	<u>2.512.885</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	18	59.000	59.000
Reservas		123.037	123.037
Otros resultados integrales		4.545.710	2.276.756
Resultados acumulados		3.710.325	4.259.131
Total patrimonio		<u>8.438.072</u>	<u>6.717.924</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>11.477.173</u>	<u>9.230.809</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

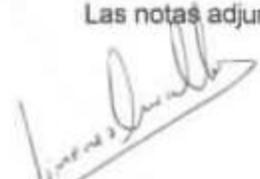

Felipe Jiménez Cevallos
Representante Legal

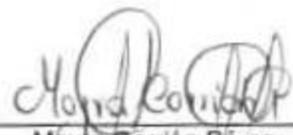

Mayra Carrión Pérez
Contadora General

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias		9.992.923	9.171.374
Costo de ventas		<u>-8.392.040</u>	<u>-6.316.383</u>
Utilidad bruta		1.600.883	2.854.991
Gastos administrativos	19	-1.232.479	-1.398.969
Otros ingresos, netos		<u>20.849</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		389.253	1.456.022
Participación a trabajadores	17	-58.387	-218.403
Impuesto a las ganancias	17	-186.147	-275.693
Resultado integral del año		<u>144.719</u>	<u>961.926</u>
Utilidad (Pérdida) por acción básica		2,45	16,30

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Felipe Jimenez Cevallos
 Representante Legal


 Mayra Carrión Pérez
 Contadora General

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2015	59.000	29.500	2.276.756	597.549	1.898.832	4.861.637
Aumento reserva legal	-	93.537	-	-	-	93.537
Resultado integral del año	-	0	-	-	961.926	961.926
Otros movimientos	-	-	-	-	800.824	800.824
Saldos a diciembre 31, 2015	59.000	123.037	2.276.756	597.549	3.661.582	6.717.924
Revaluación de activos	-	-	3.283.356	-	-	3.283.356
Impuesto diferido	-	-	-1.014.402	-	-	-1.014.402
Resultado integral del año	-	-	-	-	144.719	144.719
Otros movimientos	-	-	-	-	-693.525	-693.525
Saldos a diciembre 31, 2016	59.000	123.037	4.545.710	597.549	3.112.776	8.438.072

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

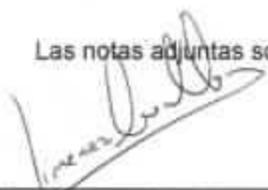

 Felipe Jimenez Cevallos
 Representante Legal


 Mayra Camion Perez
 Contadora General

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Resultado integral del año	144.719	961.926
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		
Depreciación propiedades, plantas y equipos	622.261	-
Depreciación propiedades de inversión	61.159	-
Participación a trabajadores	58.387	218.403
Impuesto a la renta corriente	186.147	275.693
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar clientes	-53.045	293.260
Partes relacionadas	424.454	-
Otras cuentas por cobrar	339.422	-3.451.367
Inventarios	55.994	107.471
Impuestos por recuperar	-112.811	-
Cuentas por pagar proveedores	480.574	-
Beneficios a empleados	-59.079	-
Impuestos por pagar	-417.865	-
Partes relacionadas	-396.896	-
Otras cuentas por pagar	-1.065.058	1.258.034
Beneficios a empleados largo plazo	32.079	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>300.442</u>	<u>-336.580</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Propiedades, planta y equipos, neto	-274.753	-
Propiedades de inversión, neto	-61.159	-
Inversiones en asociadas	-2.000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-337.912</u>	<u>-</u>
Incremento (Disminución) neto en efectivo	-37.470	-336.580
Efectivo al comienzo del año	<u>158.792</u>	<u>495.372</u>
Efectivo al final del año	<u><u>121.322</u></u>	<u><u>158.792</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Felipe Jiménez Cevallos
Representante Legal



Mayra Carrión Pérez
Contadora General

COMPAÑÍA GRUMINTOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobros a clientes	9.939.878	9.464.634
Pagos a proveedores y a terceros	-8.567.503	-7.012.554
Pagos a empleados	-1.120.340	-2.788.660
Otros ingresos (egresos)	48.407	0
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>300.442</u>	<u>-336.580</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Felipe Jimenez Cevallos
Representante Legal



Mayra Carrión Pérez
Contadora General