

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2016



AUDITLOPSA

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros, correspondientes al ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2015 fueron auditados por otro auditor independiente que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 5 de Febrero del 2016

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A., al 31 de Diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de Situación Financiera

<u>Al 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos y equivalentes de efectivo	3	667,773	509,940
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	125,427	13,082
Cuentas por cobrar accionistas	5	44,341	263,902
Inventarios	6	289,893	136,767
Seguros pagados por anticipado		2,387	2,421
Total activos corrientes		1,129,821	926,112
Activos no corrientes:			
Propiedades y equipos neto	7	116,354	144,786
Propiedades de inversión	8	590,709	590,708
Activos biológicos		486	486
Total activos no corrientes		707,549	735,980
Total activos		1,837,370	1,662,092
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	411,315	124,401
Cuentas por pagar accionista	6	45,559	49,593
Obligación por beneficios definidos	10	108,588	81,877
Pasivos por impuestos corrientes	11	118,977	102,080
Total pasivos corrientes		684,439	357,951
Pasivos no corrientes:			
Obligación por beneficios definidos	10	147,595	132,442
Total pasivos no corrientes		147,595	132,442
Total pasivos		832,034	490,393
Patrimonio:			
Capital pagado	13	1,200	1,200
Reserva legal		600	600
Reserva facultativa		8,200	8,201
Otros resultados integrales		(45,558)	(44,407)
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF		878,345	878,345
Resultados acumulados		162,549	327,760
Total patrimonio		1,005,336	1,171,699
Total pasivos y patrimonio		1,837,370	1,662,092

Delia Febres-Cordero de Gilbert

Sra. Delia Febres-Cordero de Gilbert
Gerente

Cecilia Chulli

Ing. Cecilia Chulli
Contadora General

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de Resultados Integrales

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Venta de material pétreo, neto		3,500,178	2,986,503
Costo de venta		(2,001,581)	(1,753,888)
Utilidad bruta		1,498,597	1,232,615
Gastos de administración y ventas	5 y 14	(1,015,934)	(926,009)
Gastos financieros		(711)	(592)
Otros ingresos		28,608	34,604
Utilidad antes de impuesto a la renta		510,560	340,618
Impuesto a las ganancias	11	(137,320)	(12,858)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		373,240	327,760

Delia de Gilbert

Sra. Delia Febres-Cordero de Gilbert
Gerente

Cecilia Chulli

Ing. Cecilia Chulli
Contadora General

Ver notas adjuntas

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de Diciembre	Notas	2016	2015
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		3,397,911	2,636,014
Pagado a proveedores y empleados		(2,571,435)	(2,823,695)
Efectivo generado (utilizado) por las operaciones		826,476	(187,681)
Intereses		(711)	(592)
Impuesto a la renta		(137,320)	(88,066)
Otros ingresos		28,608	34,604
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		717,053	(241,735)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades y equipos		(767)	(3,246)
Ventas de propiedades y equipos		-	6,546
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		(767)	3,300
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados a accionistas	13	(558,451)	(709,777)
Flujo neto de efectivo neto de actividades de financiamiento		(558,451)	(709,777)
Aumento (disminución) neto en caja y bancos y equivalentes de efectivo		157,835	(948,212)
Caja y bancos y equivalentes de efectivos al principio del año		509,940	1,458,152
Caja y bancos y equivalentes de efectivos al final del año	3	667,775	509,940
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		373,240	327,760
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		29,198	23,978
Provisión de beneficios definidos		14,613	11,713
Ingresos por impuestos diferidos		-	(75,208)
Cambios en el capital de trabajo:			
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(112,345)	19,366
Disminución en cuentas por cobrar accionistas		219,562	237,613
Disminución (aumento) en inventarios		136,420	(136,420)
Disminución (aumento) en seguros pagados por anticipado		34	(2,420)
(Disminución) aumento en cuentas por pagar accionistas		(4,034)	49,593
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(2,632)	(301,103)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		36,897	(53,865)
Disminución aumento en ingresos diferidos		-	(341,856)
Aumento (disminución) por beneficios definidos		26,100	(886)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		717,053	(241,735)

Delia Febres-Cordero de Gilbert

Sra. Delia Febres-Cordero de Gilbert
Gerente

Ver notas adjuntas

Cecilia Chulli

Ing. Cecilia Chulli
Contadora General