

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe de los auditores independientes	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7
Estados de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Informe sobre la auditoría 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 2019 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.

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 2019, 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) 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.

Asuntos claves de auditoría

Los asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos asuntos fueron abordados en la ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre el mismo, y no expresamos una opinión sobre este asunto individual.

Beneficios definidos a los empleados

La determinación de la provisión para jubilación patronal y desahucio es considerada un proceso complejo debido a que requiere de suposiciones actuariales sobre variables económicas, demográficas y financieras y la participación de un experto actuarial.

Nuestros procedimientos de auditoría en relación con este asunto incluyeron la verificación de que el experto actuarial que efectuó los cálculos está inscrito en el registro de las personas naturales o jurídicas calificadas para realizar estudios actuariales, mantenido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; la evaluación de la razonabilidad de las variables utilizadas en las circunstancias; la verificación de la integridad y exactitud de los datos fuentes utilizados por el experto y proporcionados por la compañía; y la aplicación de procedimientos analíticos detallados.

En las Notas 2 y 10 a los estados financieros adjuntos, se incluyen revelaciones de la compañía sobre los beneficios definidos a los empleados.

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.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la administración de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2019, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas

Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014

Javier V. La Mota
Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

5 de febrero del 2020

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja, bancos y equivalentes de efectivo	3	1,101,538	828,419
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	23,248	12,192
Cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada	5	8,184	-
Inventarios	6	187,373	201,122
Activos por impuestos corrientes	11	5,196	-
Seguros pagados por anticipado		2,193	2,308
Total activos corrientes		1,327,732	1,044,041
Activos no corrientes:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	6,017	6,017
Cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada	5	6,000	6,000
Propiedades y equipos, neto	7	98,563	84,887
Propiedades de inversión	8	418,278	520,869
Activos por impuestos diferidos	11	7,458	7,797
Total activos no corrientes		536,316	625,570
Total activos		1,864,048	1,669,611
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	389,279	226,527
Cuentas por pagar accionista	5	19,361	11,694
Obligación por beneficios definidos	10	84,558	84,328
Pasivos por impuestos corrientes	11	97,483	82,401
Total pasivos corrientes		590,681	404,950
Pasivos no corrientes:			
Obligación por beneficios definidos	10	187,659	187,219
Total pasivos no corrientes		187,659	187,219
Total pasivos		778,340	592,169
Patrimonio:			
Capital pagado	13	1,200	1,200
Reserva legal		600	600
Reserva facultativa		8,200	8,200
Utilidades retenidas:			
Ajuste de primera adopción de las NIIF		878,345	878,345
Resultados acumulados		247,985	255,079
Otros resultados integrales		(50,622)	(65,982)
Total patrimonio		1,085,708	1,077,442
Total pasivos y patrimonio		1,864,048	1,669,611

Sra. Delia Gilbert Febres Cordero
Gerente

Ver notas adjuntas

Ing. Cecilia Chulli
Contadora General

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de resultados integrales

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos de actividades ordinarias:			
Venta de material pétreo y otros, neto	15	2,515,559	2,743,927
Utilidad en venta de propiedad de inversión		41,410	3,731
Costo de venta	16	(1,391,424)	(1,640,247)
Utilidad bruta		1,165,545	1,107,411
Gastos de administración y ventas	5 y 16	(831,992)	(745,743)
Gastos financieros		(8,423)	(561)
Pérdida por expropiación		-	(28,800)
Utilidad en venta de activos fijos		15,000	-
Otros ingresos		51,303	44,048
Utilidad antes de impuesto a la renta		391,433	376,355
Impuesto a la renta:			
Corriente	11	(116,130)	(104,656)
Diferido	11	4,340	531
Utilidad neta		279,643	272,230
Otros resultados integrales:			
Ganancias (pérdidas) actuariales		15,360	(12,873)
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		295,003	259,357



Sra. Delia Gilbert Febres Cordero
Gerente

Ver notas adjuntas



Ing. Cecilia Chulli
Contadora General

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Años terminados	Notas	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa	Ajustes de primera adopción de las NIIF	Resultados acumulados	Otros resultados integrales	Total
(US Dólares)								
Saldos al 31 de diciembre del 2017		1,200	600	8,200	878,345	260,195	(53,109)	1,095,431
Pago de dividendos, 2017	13	-	-	-	-	(260,195)	-	(260,195)
Pérdida neta actuarial de beneficios definidos		-	-	-	-	-	(12,873)	(12,873)
Impuesto a la renta diferido 2017		-	-	-	-	2,849	-	2,849
Anticipo de dividendos del 2018	13	-	-	-	-	(20,000)	-	(20,000)
Utilidad neta del año 2018		-	-	-	-	272,230	-	272,230
Saldos al 31 de diciembre del 2018		1,200	600	8,200	878,345	255,079	(65,982)	1,077,442
Pago de dividendos, 2018	13	-	-	-	-	(252,230)	-	(252,230)
Ganancia neta actuarial de beneficios definidos		-	-	-	-	-	15,360	15,360
Anticipo de dividendos del 2019	13	-	-	-	-	(34,507)	-	(34,507)
Utilidad neta del año 2019		-	-	-	-	279,643	-	279,643
Saldos al 31 de diciembre del 2019		1,200	600	8,200	878,345	247,985	(50,622)	1,085,708



Sra. Delia Gilbert Febres Cordero
Gerente

Ver notas adjuntas



Ing. Cecilia Chulli
Contadora General

SOCIEDAD EN PREDIOS RÚSTICOS CERRO GRANDE S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2019	2018
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		2,551,906	2,771,997
Pagado a proveedores y empleados		(2,008,927)	(2,515,374)
Efectivo generado por las operaciones		542,979	256,623
Gastos financieros		(8,423)	(561)
Impuesto a la renta		(108,005)	(83,375)
Utilidad en venta de activo fijo		15,000	-
Otros ingresos		55,643	47,515
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		497,194	220,202
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades y equipos		(39,929)	(17,345)
Venta de propiedades de inversión		102,591	41,040
Disminución en activos biológicos		-	486
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		62,662	24,181
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados accionistas	13	(286,737)	(280,195)
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		(286,737)	(280,195)
Aumento (disminución) neto en caja y bancos y equivalentes de efectivo		273,119	(35,812)
Caja y bancos y equivalentes de efectivos al principio del año		828,419	864,231
Caja y bancos y equivalentes de efectivos al final del año	3	1,101,538	828,419
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		279,643	272,230
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Ingreso por impuesto a la renta diferido		(4,340)	(531)
Depreciación de propiedades y equipos		26,253	24,129
Provisión de beneficios definidos		21,058	4,617
Pérdida por expropiación de propiedades de inversión		-	28,800
Cambios en el capital de trabajo:			
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(11,056)	28,055
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada		(8,184)	3,747
Disminución en inventarios		13,749	53,855
Aumento en activos por impuestos corrientes		(5,196)	-
Disminución en seguros pagados por anticipado		115	46
Aumento (disminución) en cuentas por pagar accionista y parte relacionada		7,667	(27,307)
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		162,752	(153,977)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		15,082	(5,500)
Disminución por beneficios definidos		(349)	(7,962)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		497,194	220,202

Sra. Delia Gilbert Febres Cordero
Gerente

Ver notas adjuntas

Ing. Cecilia Chulli
Contadora General