



SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE CIA. LTDA.

Estados Financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera – NIIF
Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
Informe de los Auditores Independientes.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE CIA. LTDA.:

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE CIA. LTDA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2016; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la Opinión

Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de *"Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros"*.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Cuestiones Clave de Auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

4. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros (Separados)

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),



así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un Informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponer



RAYMON ROUSS & ASOCIADOS CIA. LTDA.

RAYMON ROUSS & ASOCIADOS CIA. LTDA.

AUDITORES CONSULTORES EXTERNOS

en nuestro informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificada en el transcurso de la auditoría.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE CIA. LTDA..., por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Guayaquil 29, de abril del 2017

RAYMON ROUSS & ASOCIADOS CIA. LTDA.
SC - RNAE - 940

CPA. Rosa Rivas Nacipucha.
Representante Legal

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2016
 (Expresados en Dólares)

ACTIVO	Notas	2016	2015
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	B	86,475.39	30,439
Activos financieros, neto	C	55,406.91	29,386
Inventarios	D	184,926.00	253,145
Servicios y pagos anticipados	E	1,161.20	674
Activos por impuestos corrientes	F	46,773.20	9,331
Total activo corriente		374,742.70	322,974
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos, neto	I	1,158,104.76	1,488,042
Total activo no corriente		1,158,104.76	1,488,042
Total de Activo		1,532,847.46	1,811,016
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar	CC	517,462.77	531,534
Obligaciones con instituciones financieras	DD	6,974.05	32,971
Otras obligaciones corrientes	HH	233,962.62	174,679
Total pasivo corriente		758,399.44	739,189
Pasivo no corriente			
Pasivos por contratos de arrendamiento financieros			
Cuentas por Pagar diversas/Relacionadas L/P	PP	488,929.12	778,924
Provisiones por beneficios a empleados	SS	36,920.00	-
Total pasivo no corriente		525,857.12	778,924
Total pasivos		1,284,256.56	1,518,118
PATRIMONIO NETO	ZZ		
Capital		5,000.00	5,000
Reserva legal		1,000.00	1,000
Reservas facultativa y estatutaria		1,858.37	1,858
Ganancias/Perdidas Actuariales Reconocidas		-3,810.00	-
Resultados acumulados		0.00	108,300
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		89,901.79	89,902
Resultados del ejercicio		154,640.74	86,838
Total patrimonio neto		248,590.90	292,898
Total pasivos y patrimonio neto		1,532,847.46	1,811,016

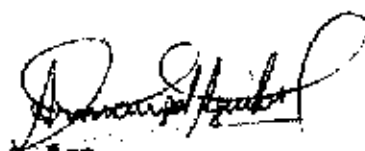

 Armandel Aguilar Pastor
 Gerente


 Gabriela del Rocio Sanchez Cruz
 Contadora

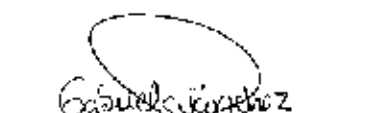
Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO FUENE C. LTDA.
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
 Por los Periodos Terminados el 31 de Diciembre de 2016
 (Expresados en Dólares)

	Nota	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	15	2,945,540	2,676,149
Costo de ventas y producción		<u>(2,503,742)</u>	<u>(2,363,180)</u>
Utilidad bruta		<u>441,798</u>	<u>312,969</u>
Otros Ingresos		2,139	
Gasto de operación y financieros			
Gastos administrativos	16	(159,686)	(171,240)
Gastos de Ventas	17	-	(9,556)
Gastos Financieros	18	(4,379)	-
Otros Egresos		<u>(35,011)</u>	<u>-</u>
Total Gastos de operación y financieros		<u>(199,076)</u>	<u>(180,796)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		244,861	132,173
15% Participación de trabajadores en las utilidades		(36,729)	(19,826)
22% Impuesto a renta		(53,492)	(25,509)
Reserva Legal y Otros		-	-
Utilidad de operaciones continuas antes del impuesto diferido		154,641	86,838



Armangel Aguilar Pastor
Gerente

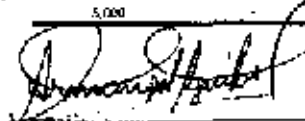


Gabriela del Rocío Sánchez Cruz
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO FUENE C. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015
 (Expresado en Dólares)

	Capital	Reservas	Otros resultados integrales		Ganancias acumuladas	Resultados Acumulados provenientes de la operación	Ganancia neta del periodo	Total
		Reserva legal	Reserva Facultativa y estatutaria	Ganancias / pérdidas Acumuladas Reconocidas				
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	5,000	1,400	1,936		55,126	88,902	52,717	205,063
Transferencia de resultado actual a reservas					52,717		(52,717)	
ajustes financieros por la Cl.					457			457
Resultado del Ejercicio							86,838	86,838
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	5,000	1,400	1,858		108,300	89,702	96,838	292,198
Transferencia de resultado del ejercicio a resultados acumulados					86,838		(86,838)	
Ganancias-Pérdidas Acumuladas				(1,813)				(1,813)
Pago de Dividendos					(141,130)			(141,130)
Transferencia de resultados a reserva legal							154,641	154,641
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	5,000	1,400	1,858	(1,813)	-	88,902	154,641	248,588



Armando Aguilar Pastor
 Gerente

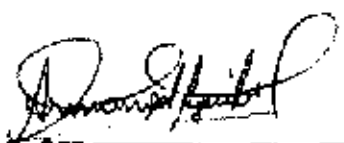


Gabriela del Socio Pineda Cruz
 Contadora

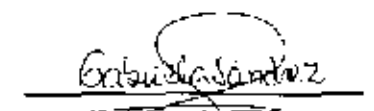
Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido por recibido de clientes y otros	2,939,364.85	2,776,205
Efectivo (pagado) en compañías relacionadas funcionarios y empleados, proveedores y otros	(2,650,020.35)	(1,801,215)
Efectivo (pagado) en otros	(339,392.54)	2,411
Efectivo recibido por Impuestos	7,281.14	-
Efectivo neta utilizado en actividades de operación	<u>(52,766.90)</u>	<u>(22,599.00)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo provisto por inversiones temporales	-	-
Efectivo provisto por la adquisición de equipos	329,937.24	(227,867)
Efectivo neta provisto por actividades de inversión	<u>329,937.24</u>	<u>(227,867.00)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo Pagado en Obligaciones Bancarias	(25,996.95)	32,971
Efectivo recibido por relacionadas	-	-
Dividendos pagados	(195,138.00)	(4,823)
Efectivo neta utilizado en actividades de inversión	<u>(221,134.95)</u>	<u>28,148.00</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO	56,035.39	(222,318.00)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>30,440.00</u>	<u>252,757</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>86,475.39</u>	<u>30,439.00</u>



Armangel Aguilar Pastor
Gerente



Gabriela del Rocío Sánchez Cruz
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015
Expresado en dólares

SOCIEDAD MINERA PUEBLO NUEVO PUENE C. LTDA.

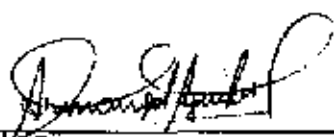
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO

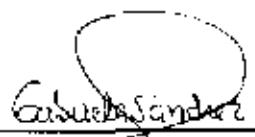
(UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	244,861	132,174
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,123	106,169
Provisión para participación a trabajadores	(31,360)	(19,826)
Provisión Impuesto a la renta	(39,138)	(25,509)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	(52,777)	-
	<u>(118,151)</u>	<u>60,834</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución en cuentas por cobrar clientes	(8,315)	106,661
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	(102)	81
Disminución en Inventarios	68,219	(253,145)
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	17,178	153,856
Disminución en activos por impuestos corrientes	87,442	6,685
Incremento en cuentas por pagar comerciales	(14,076)	(204,996)
(Disminución) en otras cuentas por pagar	(279,823)	(31,870)
(Disminución) Incremento en beneficios a empleados	-	7,121
	<u>(179,477)</u>	<u>(215,607)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(52,767)</u>	<u>(22,599)</u>


Armangel Aguilar Pastor
Gerente


Gabriela del Rocío Sánchez Cruz
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros