SERVICIOS DE DIRECCION Y CONTROL EMPRESARIAL, S. DE R.L. DE C.V.

RFC. SDC840330U76 TEL. 8202660 FAX 8202668
LUIS MARTINEZ COLUNGA 195 ALTOS COL. DE LA ROSA
SAN LUIS POTOSI, S.L.P.

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A. DE C.V.

HE AUDITADO LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DE CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A. DE C.V., QUE COMPRENDEN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES, ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO Y DE FLUJOS DE EFECTIVO; CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, ASI COMO UN RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA ADMINISTRACIÓN ES RESPONSABLE DE LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y DEL CONTROL INTERNO QUE LA ADMINISTRACIÓN CONSIDERE NECESARIO, PARA PERMITIR LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL, DEBIDO A FRAUDE O ERROR.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS, BASADA EN MIS AUDITORIAS, HE LLEVADO A CABO MIS AUDITORIAS DE CONFORMIDAD A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA, DICHAS NORMAS EXIGEN QUE CUMPLA LOS REQUERIMIENTOS DE ÉTICA, ASI COMO QUE PLANIFIQUE Y EJECUTE LA AUDITORÍA CON EL FIN DE OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE SOBRE SI LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN LIBRES DE DESVIACIÓN MATERIAL.

UNA AUDITORÍA CONLLEVA LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS PARA OBTENER EVIDENCIA DE AUDITORÍA SOBRE LOS IMPORTES Y LA INFORMACIÓN REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. LOS PROCEDIMIENTOS SELECCIONADOS DEPENDEN DEL JUICIO DEL AUDITOR, INCLUIDA LA EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE DESVIACIÓN MATERIAL EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DEBIDO A FRAUDE O ERROR. AL EFECTUAR DICHAS EVALUACIONES DEL RIESGO, EL AUDITOR TIENE EN CUENTA EL CONTROL INTERNO RELEVANTE PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN RAZONABLE POR PARTE DE LA COMPAÑÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CON EL FIN DE DISEÑAR LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA QUE SEAN ADECUADOS EN FUNCIÓN DE LAS CIRCUNSTANCIAS, Y NO CON LA FINALIDAD DE EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LA EFICACIA DEL CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑÍA. UNA AUDITORÍA TAMBIÉN INCLUYE LA EVALUACIÓN DE LO ADECUADO DE LAS POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS Y DE LA RAZONABILIDAD DE LAS ESTIMACIONES CONTABLES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACIÓN, ASÍ COMO LA EVALUACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS EN SU CONJUNTO.

CONSIDERO QUE LA EVIDENCIA QUE HE OBTENIDO EN MIS AUDITORÍAS PROPORCIONA UNA BASE SUFICIENTE Y ADECUADA PARA MI OPINIÓN DE AUDITORÍA.

SERVICIOS DE DIRECCION Y CONTROL EMPRESARIAL, S. DE R.L. DE C.V.

RFC. SDC840330U76 TEL. 8202660 FAX 8202668
LUIS MARTINEZ COLUNGA 195 ALTOS COL. DE LA ROSA
SAN LUIS POTOSI, S.L.P.

BASE PARA UNA OPINION MODIFICADA

COMO SE INDICA EN LAS NOTAS, 2G Y 2H A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA MENCIONADOS, NO PRESENTAN, LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS, Y NO SE LLEVO A CABO EL TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS IMPUESTOS A LA UTILIDAD DE ACUERDO A LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

ESTOS ASUNTOS NO AFECTAN EL IMPORTE DE LOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES FISCALES DETERMINADOS POR EL CONTRIBUYENTE.

DEBIDO A QUE FUI CONTRATADO COMO AUDITOR DE LA COMPAÑÍA EN FECHA POSTERIOR AL 31 DE DCIEMBRE 2015. NO OBSERVE LOS INVENTARIOS FISICOS FINALES, Y DEBIDO A LA NATURALEZA DE LOS REGISTROS CONTABLES, PUDE SATISFACERME, A TRAVEZ DE LA APLICACION DE OTROS PROCEDIMINETOS DE AUDITORÍA DE DICHOS INVENTARIOS.

OPINIÓN

EN MI OPINIÓN Y TOMADO EN CUENTA LOS PÁRRAFOS QUE ANTECEDEN, LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS, PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS MATERIALES, LA SITUACIÓN FINANCIERA DE CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A. DE C.V. , AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 ASÍ COMO SU ESTADO DE ACTIVIDADES, LAS VARIACIONES EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EN ESA FECHA, DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE.

OTRAS CUESTIONES

CON FECHA 17 DE ABRIL 2015 OTRO CONTADOR PÚBLICO EMITIÓ UNA OPINIÓN MODIFICADA, EN LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, EMITIDAS POR EL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SAN LUIS POTOSÍ, S. L. P., 12 DE JULIO 2016.

C.P. MANUEL TOVAR REYNOSO.
CEDULA PROFESIONAL 2479363

CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A DE C.V
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

	ACTIVO	2015	2014
	CIRCULANTE:		
1-1-1-2-0-0000	EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	14,147,819	2,467,863
1-1-1-6-0-0000	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	797,121	797,121
1-1-2-2-0-0000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	89,507,533	70,676,886
1-1-2-3-0-0000	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,691,756	2,411,589
1-1-2-9-0-0000	IMPUESTOS Y DERECHOS POR RECUPERAR	44,791,900	35,479,218
1-1-3-0-0-0000	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,167,381	3,271,073
1-1-4-0-0-0000	ALMACENES	36,432,516	24,411,659
	TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	195,536,025	139,515,409
	ACTIVO NO CIRCULANTE:		
1-2-3-1-0-0000	TERRENOS	13,182,446	13,182,446
1-2-3-3-0-0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	349,307,828	372,675,424
1-2-3-6-2-0000	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	37,228,602	33,986,580
1-2-4-1-1-0000	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	2,753,137	3,414,597
1-2-4-1-2-0000	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	158,542	192,151
1-2-4-1-3-0000	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TEC. DE LA INFORMACION	633,379	643,373
1-2-4-1-9-0000	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	899,124	1,030,820
1-2-4-2-0-0000	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	44,942	47,033
1-2-4-2-0-0000	CÁMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	65,841	56,665
1-2-4-3-0-0000	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,875	3,695
1-2-4-3-0-0000	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	13,998	17,997
1-2-4-4-0-0000	AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	677,299	1,543,077
1-2-4-4-0-0000	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	953,441	1,937,801
1-2-4-4-0-0000	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	3,300,358	5,941,478
1-2-4-6-1-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	6,739,964	10,766,324
1-2-4-6-2-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	27,386,592	27,769,730
1-2-4-6-2-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	9,557	13,804
1-2-4-6-2-0000	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO Y REFRIGERACIÓN	3,531,383	11,637,315
1-2-4-6-5-0000	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	228,916	156,553
1-2-4-6-6-0000	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y AC	1,579,077	4,452,077
1-2-4-6-7-0000	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	60,322	29,937
1-2-4-6-9-0000	OTROS EQUIPOS	1,690,845	4,972,402
1-2-7-3-0-0000	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0	5,230,176
	TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	450,448,466	499,701,455
	ACTIVOS INTANGIBLES:		
1-2-5-1-0-0000	SOFTWARE	62,028	20,389
1-2-5-4-0-0000	LICENCIAS	39,690	131,071
	TOTAL ACTIVO DIFERIDO	101,718	151,460
	TOTAL DEL ACTIVO	646,086,209	639,368,324

	PASIVO	2015	2014
	PASIVO CIRCULANTE:		
2-1-1-1-0-0000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,350,266	1,317,115
2-1-1-2-0-0000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,641,611	48,435,596
2-1-1-7-0-0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	14,785,462	7,151,393
2-1-1-9-0-0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,590	1,270,410
2-1-6-5-0-0000	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	397,521	352,142
	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	76,181,451	58,526,656
	PASIVO NO CIRCULANTE		
	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
	TOTAL DEL PASIVO	0	0
	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO		
3.1.0.0.0.0000	HACIENDA PUBLICA	390,739,638	390,739,638
3.2.2.0.0.0000	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,855,984	-36,932,109
3.2.2.0.0.0000	RERSULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,742,780	63,755,814
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVO NO		
3.2.3.0.0.0000	CIRCULANTE	158,305,999	158,305,999
3.2.4.0.0.0000	RESERVA LEGAL	4,972,326	4,972,326
	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	569,904,758	580,841,668
	SUMA PASIVO Y HACIENDA PUBLICA	646,086,209	639,368,324

L.A.P SALVADOR LÓPEZ AGUILAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

RÍO VERDE, S.L.P.12 DE JULIO DE 2016

CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A DE C.V
ESTADO DE ACTIVIDADES POR LOS PERIODOS TERMINADOS DEL
1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

		2015	2014
4-1-7-0-0-0000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	536,330,948	416,214,543
		536,330,948	416,214,543
	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
4-3-1-1-0-0000	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS Y BONOS	17,790,639	14,705,350
4-3-9-0-0-0000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7,976,703	7,367,464
	TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	25,767,341	22,072,814
	TOTAL DE INGRESOS:	562,098,289	438,287,358
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5-1-0-0-0-0002	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	462,500,153	324,525,000
	TOTAL DE GASTOS	462,500,153	383,243,045
	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5-2-0-0-0-0000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTROS		
5-5-1-0-0-0000	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC	74,514,025	66,411,425
5-5-9-0-0-0000	OTROS GASTOS	13,570,361	20,308,842
	TOTAL	88,084,385.99	86,720,267.11
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	10,027,301	3,942,116
	RESERVA LEGAL		
	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	3,342,433	1,314,039
	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUAS	13,369,734	5,256,155
	OPERACIONES DISCONTINUAS		
	UTILIDAD O PERDIDA NETA	-1,855,984	-36,932,109

L.A.P SALVADOR LÓPEZ AGUILAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

RIO VERDE, S.L.P.12 DE JULIO DE 2016

CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A DE C.V
ESTADO DE CAMBIOS EN LAS CUENTAS DE PATRIMONIO POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

	SALDOS AL 31-dic-13		MOVIMIENTOS D	MOVIMIENTOS H	SALDOS AL 31-dic-14		MOVIMIENTOS D	MOVIMIENTOS H	SALDOS AL 31-dic-15
CAPITAL SOCIAL	390,739,638				390,739,638				390,739,638
RESERVA LEGAL	4,972,326				4,972,326				4,972,326
APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL	0				0				0
UTILIDADES RETENIDAS	119,933,974	**1)**	56,178,160		63,755,814	**3)**	46,013,035		17,742,779
PERDIDAS ACUM. DE EJ. ANTER.	0				0				0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-46,320,413		**1)**	46,320,413	0				0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	0		36,932,109 **2)**		-36,932,109		**3)**	36,932,109	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	0				0	**4)**	1,855,984		-1,855,984
SUPERAVIT POR REVALUACION ACTIVO NO CIRCULANTE	0		**5)**	158,305,999	158,305,999				158,305,999
TOTALES	469,325,525		93,110,269	204,626,412	580,841,668		47,869,019	36,932,109	569,904,758

1) DIVIDENDOS PAGADOS EN EL EJERCICIO ASI COMO TRASPASO DE EJ.2013
2) RESULTADO DEL EJERCICIO 2014
3) PAGO DE DIVIDENDOS Y TRASPASO DE EJERCICIO 2014 A EJERCICIOS ANTERIORES
4) RESULTADO DEL EJERCICIO 2015
5) SUPERAVIT POR REVALUACION

L.A.P SALVADOR LÓPEZ AGUILAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
RIO VERDE, S.L.P. 12 DE JULIO DE 2016

CENTRO DE PRODUCCION SANTA RITA, S.A DE C.V
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

	2015	2014
ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD DE OPERACIÓN PERDIDA DE OPERACIÓN	**-1,855,984**	**-36,932,109**
PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION:		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	74,514,025	66,411,425
VENTA DE ACTIVO FIJO	83,000	
COSTO DE VENTAS DE ACTIVO FIJO		
OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION	**74,597,025**	**66,411,425**
PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
INTERESES A CARGO		
SUMA DE PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**0**	**0**
MAS (MENOS):		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	-18,830,647	-57,418,485
DISMINUCION EN IMPUESTOS DE PAGOS ANTICIPADOS	-13,489,157	-12,797,175
DISMINUCION EN INVENTARIOS	-12,020,857	27,504
DISMINUCION EN PROVEEDORES	17,654,795	40,084,887
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO	-10,027,301	-3,942,116
IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA UNICA PAGADO		
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	-3,342,433	-1,314,039
RESERVA LEGAL		
OTRAS PARTIDAS	12,358,592	3,379,702
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	**-27,697,008**	**-31,979,722**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
NEGOCIO ADQUIRIDO (CREDITO MERCANTIL Y/O COMERCIAL)		
INTERESES COBRADOS		
DIVIDENDOS COBRADOS		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	-21,041,131	-19,806,513
COBROS POR VENTA DE ACTIVO FIJO		
ADQUISICION DE ACCIONES		
ADQUISION DE ACTIVOS INTANGIBLES		
CONSTRUCCION DE OBRAS EN PROCESO	-3,242,022	-45,155,620
OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	**-24,283,153**	**-64,962,133**
EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENT	20,760,880	-67,462,539
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADA DE EFECTIVO POR EMISION DE CAPITAL		
ENTRADA DE EFECTIVO POR APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL		
OBTENCION DE PRESTAMOS CON PARTES RELACIONADAS		
OBTENCION DE PRESTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS		
PAGO DE PASIVOS		
PAGO DE PRESTAMOS CON PARTES RELACIONADAS		
PAGO DE PRESTAMOS CON PARTES NO RELACIONADAS		
INTERESES PAGADOS		
PAGO DE DIVIDENDOS	-9,080,925	-9,857,747
OTRAS PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y DEMAS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11,679,955	-77,320,286
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2,467,863	79,788,149
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	14,147,818	2,467,863

L.A.P SALVADOR LÓPEZ AGUILAR
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
RIO VERDE, S.L.P.12 DE JULIO DE 2016