

PRIMATIERRE S.A.

Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

PRIMATIERRE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-3
Estado de situación financiera	4-5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9-24

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

PRIMATIERRE S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRIMATIERRE S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PRIMATIERRE S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Somos independientes de la compañía, de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Otros informes

La Administración es responsable por la otra información, que comprende el informe a la Gerencia de la Compañía, pero no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no cubre la otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa otra información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

4. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la elaboración y presentación fiel de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la elaboración de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la elaboración de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración 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

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de si 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 las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras 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, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, 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.



CPA. Luis Galárraga Rivera
C.C. 0912983392
Auditor Externo

Registro SC-RNAE-2-766

Guayaquil - Ecuador
Abril 22, 2019

PRIMATIERRE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	14.598	19.565
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	16.148	49.526
Activos por impuestos corrientes	6	11.249	52.450
Total activos corrientes		<u>41.995</u>	<u>121.541</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	7	1.515.474	1.489.463
Activos por impuestos no corrientes	6	3.169	-
Otros activos	8	-	232
Total activos no corrientes		<u>1.518.643</u>	<u>1.489.695</u>
Total Activos		<u>1.560.638</u>	<u>1.611.236</u>

	Notas	2018	2017
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	900,808	839,616
Pasivos por impuestos corrientes	6	1,037	78
Pasivos acumulados	10	6,066	3,428
Total pasivos corrientes		907,911	843,122
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar	9	620,537	740,537
Total pasivos no corrientes		620,537	740,537
Total Pasivos		1,528,448	1,583,659
Patrimonio :			
Capital social	11		
Reserva facultativa	11.1	30,000	30,000
Resultados acumulados	11.2	366,545	366,545
	11.3	- 364,244	- 368,968
Total Patrimonio		32,301	27,577
Total Pasivos y Patrimonio		1,560,749	1,611,236


 Manuel Fernández H.
 Presidente


 Roberto Díaz P.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PRIM ATIERRE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Ingresos ordinarios	12	136,468	145,716
Utilidad bruta		<u>136,468</u>	<u>145,716</u>
Gastos de administración y ventas	13	- 293,765	- 228,964
Utilidad (pérdida) operativa		<u>- 157,297</u>	<u>- 83,248</u>
Otros ingresos	12	42,350	5,530
Otros egresos	13	- 329	- 528
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		<u>- 115,276</u>	<u>- 78,246</u>
Impuesto a la renta corriente	6.2	-	4,791
Total resultado integral del año		<u>- 115,276</u>	<u>- 83,037</u>

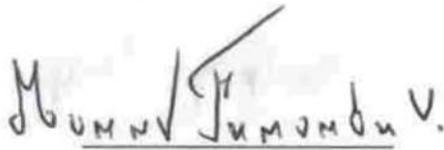

 Manuel Fernández H.
 Presidente


 Roberto Díaz P.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	Capital social	Reserva Facultativa	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2017	11	<u>30,000</u>	<u>286,545</u>	<u>- 285,930</u>	<u>30,615</u>
Aporte de accionistas		-	80,000	-	80,000
Resultado integral del ejercicio		-	-	83,037	- 83,037
Saldos al 31 de diciembre del 2017	11	<u>30,000</u>	<u>366,545</u>	<u>- 368,967</u>	<u>27,577</u>
Compensación de pérdidas acumuladas con acreencia de accionistas		-	-	120,000	120,000
Resultado integral del ejercicio		-	-	115,276	- 115,276
Saldos al 31 de diciembre del 2018	11	<u>30,000</u>	<u>366,545</u>	<u>- 364,244</u>	<u>32,301</u>

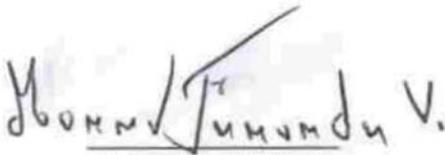

 Manuel Fernández H.
 Presidente


 Roberto Díaz P.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		74,207	149,467
Pagado a proveedores y empleados		- 16,238	- 190,844
Efectivo generado por las operaciones		57,969	- 41,377
Impuesto a la renta pagado			- 4,791
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		57,969	- 46,168
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades y equipos		- 62,936	- 23,126
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		- 62,936	- 23,126
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Recibo de prestamos de accionistas		-	76,630
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		-	76,630
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		- 4,967	7,336
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		19,565	12,229
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	14,598	19,565


Manuel Fernández H.
Presidente


Roberto Díaz P.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.