

PRIMATIERRE S.A.

**Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019**

PRIMATIERRE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<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	9-25

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 2019, 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PRIMATIERRE S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, 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 (NIA). 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. Párrafo de énfasis – Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa y el Efecto del COVID 19 y las medidas adoptadas

Llamamos la atención sobre las Notas 2 y 14 de los estados financieros, en la que se describe los efectos del COVID-19 y las medidas adoptadas, los cuales se consideran como hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y la medición de activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. A la fecha, no se pueden estimar razonablemente los efectos que éstos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

4. 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.

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

La Administración es responsable de la elaboración y presentación razonable 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.

6. 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, 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, 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

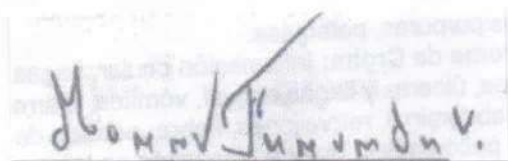
Registro SC-RNAE-2-766

Guayaquil - Ecuador
Julio 29, 2020

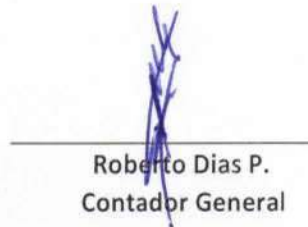
PRIMATIERRE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	43	14.598
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	6.227	16.148
Activos por impuestos corrientes	6	5.702	11.360
Total activos corrientes		11.972	42.106
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	7	1.475.125	1.515.474
Activos por impuestos no corrientes	6	5.973	3.169
Total activos no corrientes		1.481.098	1.518.643
Total Activos		1.493.070	1.560.749

	Notas	2019	2018
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	932.025	900.808
Pasivos por impuestos corrientes	6	6	1.037
Pasivos acumulados	9	7.596	6.066
Total pasivos corrientes		939.627	907.911
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar	8	515.037	620.537
Total pasivos no corrientes		515.037	620.537
Total Pasivos		1.454.664	1.528.448
Patrimonio :			
Capital social	10		
	10.1	30.000	30.000
Reserva legal	10.2	472.045	366.545
Resultados acumulados	10.3	- 463.639	- 364.244
Total Patrimonio		38.406	32.301
Total Pasivos y Patrimonio		1.493.070	1.560.749



Manuel Fernández H.
Presidente

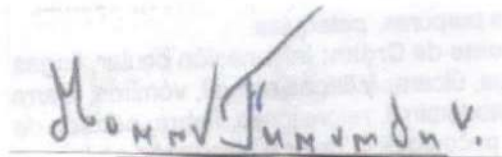


Roberto Díaz P.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios	11	57.903	136.468
Utilidad bruta		57.903	136.468
Gastos de administración y ventas	12	- 167.898	- 293.765
Utilidad (pérdida) operativa		- 109.995	- 157.297
Otros ingresos	11	11.128	42.350
Otros egresos	12	- 417	- 329
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		- 99.284	- 115.276
Total resultado integral del año		- 99.284	- 115.276



Manuel Fernández H.
Presidente

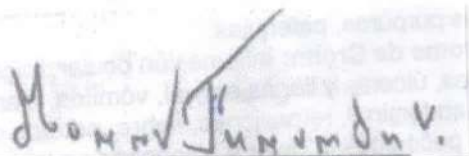


Roberto Díaz P.
Contador General

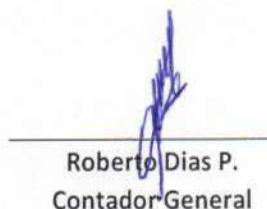
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	Capital social	Reserva Legal y Otras	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2018	10	30.000	366.545	- 368.967	27.577
Compensacion de pérdidas acumuladas con acreencias de accionistas		-	-	120.000	120.000
Resultado integral del ejercicio		-	-	- 115.276	- 115.276
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10	30.000	366.545	- 364.244	32.301
Reserva facultativa aprobada por la Junta de Accionistas		-	105.500	-	105.500
Corrección de errores de periodos anteriores		-	-	- 111	- 111
Resultado integral del ejercicio		-	-	- 99.284	- 99.284
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10	30.000	472.045	- 463.639	38.406



Manuel Fernández H.
Presidente

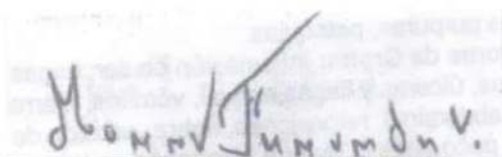


Roberto Dias P.
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2019, con Cifras Comparativas
al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Operación:			
Recibido de Clientes		69.473	74.207
Pagado a Proveedores y Empleados		- 83.256	- 16.238
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado por) Actividades de Operación:		- 13.783	57.969
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión:			
Adquisiciones de Propiedades y Equipos	7	- 772	- 62.936
Flujos de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Inversión		- 772	- 62.936
Flujo de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación			
Flujo Neto de Efectivo Proveniente de (Usado en) Actividades de Financiación		-	-
Aumento (Disminución) Neto en Caja y Bancos		- 14.555	- 4.967
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año		14.598	19.565
Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año	4	43	14.598



Manuel Fernández H.
Presidente



Roberto Dias P.
Contador General