hacer afect. a la Base de datos

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS
DIRECCIÓN REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORÍA E INTERVENCIÓN

SUPERINTENDENCIA

Memorando N° SCVS.IRQ.DRICAI.17.233-M
Quito D.M., 8 de febrero de 2017

PARA: Dra. Gladys Yugcha de Escobar
SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES

ASUNTO: REGISTRO DE INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONÓMICO 1999
PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS S.A. PRIMA.

Mediante trámite No 2065-0 de 31 de enero de 2017, la compañía **PROCESADORA INDUSTRIAL DE MEZCLAS Y AGREGADOS S.A. PRIMA**., presentó el Informe de Auditoria Externa del año 1999. Una vez revisado el mismo, pongo en su conocimiento que es criterio de esta Subdirección, autorizar el ingreso del mismo a la base de datos de esta Superintendencia.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,

Ing. Christian Iñiguez Villalba
SUBDIRECTOR DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS
- 8 FEB 2017
Pablo 16h00
REGISTRO DE SOCIEDADES

Adjunto: Informe de Auditoría Externa 1999, Auditor Externo Marco Santamaría RENA 368

Tramite: 2065
DRICAI 631

GPA/NSO

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Oficio 007-MSL-2001

Quito, Marzo 21 del 2001

Señor Ingeniero
Guillermo Andrade Torres
Gerente General
Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados PRIMA S.A.

Ciudad

Señor Gerente

Adjunto dígnese encontrar el Informe de Auditoría Externa de la Compañía Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados PRIMA S.A. por el ejercicio 1.999; mismo que entrego en cumplimiento a nuestro contrato del 22 de Febrero del año en curso. Una copia del mismo ingresé personalmente a la Superintendencia de Compañías.

Tengo la certeza que este informe contribuirá al mejor desenvolvimiento de las actividades administrativas y contables de la compañía de su digna gerencia.

Muy atentamente,

Econ. Marco Santamaría López
N° de Registro de la
Superintendencia de Compañías: 368

Econ. Marco Santamaría López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, Marzo 21 del 2001

A la Junta General de Socios
de PRIMA S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de PRIMA S.A., al 31 de diciembre de 1.999 y los correspondientes estados de pérdidas y ganancias, de evolución de patrimonio y de flujo de fondos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

2. Mi auditoría se realizó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. Al 31 de diciembre de 1.999 la Compañía no ha registrado en sus libros el valor de S/. 36'571.875 en concepto de corrección monetaria de terrenos por el período 1.992-1.999 así como tampoco registró el valor de S/. 742.000 en concepto de la corrección monetaria exclusivamente del

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

incremento al rubro Palermo por el año 1.999. Igualmente PRIMA S.A. no registró la corrección monetaria de las Cuentas de Patrimonio por un valor de S/. 1.194.016.091.

4. En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 3, lo estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRIMA S.A., al 31 de diciembre de 1.999 así como los cambios en los flujos de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Econ. Marco Santamaría López
N° de Registro de la
Superintendencia de Compañías: 368

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cias. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados
PRIMA S.A

Balance General al 31 Diciembre 1.999

1	Activo				
11	Activo Corriente				651,641,522
	Disponible			600,000	
111	Caja		600,000		
	Exigible			651,041,522	
1170401	Cuentas por cobrar clientes	23,627,166			
1170403	Menos provisiones Ctas. Incobra.	-236,272	23,390,894		
11702	Préstamos Cias relacionadas		568,472,222		
11701	Préstamos empleados		2,000,000		
115503	Impuestos anticipados		47,856,873		
2110402	IVA		9,321,533		
	Activos Fijos				3,246,069
12401	Terrenos			3,246,069	
	Otros Activos				5,090,443,210
13301	Inversiones a largo plazo			5,090,443,210	
	Total Activos				**5,745,330,801**

REG IVAL / 012757
CONTADOR

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados
PRIMA S.A

Balance General al 31 Diciembre 1.999

	Pasivos y Patrimonio				
21	Pasivos Corrientes				1,009,711,558
21101	Proveedores			225,971,128	
21102	Obligaciones Patronales			86,994,982	
21023	Prestaciones Sociales			21,320,534	
2110404	Retención en la fuente			1,023,486	
21105	Acreedores Varios			674,401,428	
	Pasivo a Largo Plazo				283,781,654
22102	Aportes Futuras Capitalizaciones			283,781,654	
	Patrimonio				4,451,837,589
31	Capital Social			20,000,000	
321	Reserva Legal			9,452,145	
322	Reserva Facultativa			11,126,240	
33	Reserva Revalorizada Patrimonio			2,104,020,735	
34	Reexpresión Monetaria			2,868,308,515	
351	Utilidades Acumuladas			108,261,426	
352	Pérdidas del Ejercicio/99			-669,331,472	
	Total Pasivos y Patrimonio				**5,745,330,801**

CONTADOR
REG. NAL. 012757

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados
PRIMA S.A

Estado de Resultados
al 31 de Diciembre de 1.999

Códigos	Cuentas	Parcial	Abril/99	Parcial	Diciembre/99	Total/99
50101	Ventas		1,649,523,400		2,291,559,150	3,941,082,550
50102	Menos descuentos en ventas		139,735,260		203,984,670	343,719,930
	Ventas netas		1,509,788,140		2,087,574,480	3,597,362,620
	Costo de productos		-2,028,576,998		-1,965,336,347	-3,993,913,345
	Inventario inicial de materia prima	171,096,000		-		
411	Más compras	1,319,600,221		1,600,454,701		
	Menos inventario final	-		-		
412	Más mano de obra directa	94,190,697		6,416,106		
42	Más gastos de fabricación	443,690,080		358,465,540		
	Pérdidas brutas en ventas		-518,788,858		122,238,133	-396,550,725
43	Menos gastos de ventas	-		2,207,194		
44	Menos gastos de administración		-146,139,836	48,939,767	-51,146,961	-197,286,797
	Pérdida Operacional		-664,928,694		71,091,172	-593,837,522
51	Más otros ingresos	24,178,636		22,414,334		
45	Menos otros egresos	44,648,038	-20,469,402	77,438,882	-55,024,548	-75,493,950
352	Pérdida del Ejercicio		-685,398,096		16,066,624	-669,331,472

CPUT55012
REG. NR. 012757

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados
PRIMA S.A

Estado de Resultados al 31 de Diciembre de 1.999

Códigos	Cuentas	Parcial	Total Sucres
50101	Ventas		3,941,082,550.00
50102	Menos descuentos en ventas		343,719,930.00
	Ventas netas		3,597,362,620.00
	Costo de productos		-3,993,913,345.00
	Inventario inicial de materia prima	171,096,000.00	-
411	Más compras	2,920,054,922.00	-
	Menos inventario final		-
412	Más mano de obra directa	100,606,803.00	-
42	Más gastos de fabricación	802,155,620.00	-
	Pérdidas brutas en ventas		-396,550,725.00
43	Menos gastos de ventas		-
44	Menos gastos de administración		-197,286,797.00
	Pérdida Operacional		-593,837,522.00
51	Más otros ingresos		-
45	Menos otros egresos		-75,493,950.00
352	Pérdida del Ejercicio		-669,331,472.00

CONTADOR
REG. N° 012757

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados
PRIMA S.A

Estado de Patrimonio
por el año terminado el 31 de Diciembre de 1.999

	Capital Social	Reservas		Revalorizacion del Patrimonio	Reexpresión Monetaria	Utilidades Ret (Deficit Acum.)	Total
		Legal	Facultativa				
	311	321	322	33	34	351	
Saldo inicio año	20,000,000	9,452,145	11,126,240	2,104,020,735	1,105,783,743	138,261,426	3,388,644,289
Utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-30,000,000	-30,000,000
Efectos de correción monetaria	-	-	-	-	1,762,524,772	-	1,762,524,772
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-669,331,472	-669,331,472
Saldo a Fin de Año	**20,000,000**	**9,452,145**	**11,126,240**	**2,104,020,735**	**2,868,308,515**	**-561,070,046**	**4,451,837,589**

CONTADOR
REG. N.M. 012757

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados
PRIMA S.A

Flujo de Caja

En Actividades de Operación	
Efectivo recibido de proveedores	2,365,989,000
Efectivo pagado a proveedores	-3,444,693,000
Otros gatos netos	-105,494,000
Saldo Neto	-1,184,198,000
En Actividades de Inversión	
Inversiones Netas	-2,400,000
Saldo Neto	-2,400,000
En Financiamiento de Actividades	
Incremento en otras cuentas	-934,133,000
Incremento en Inversiones	2,100,000,000
Saldo Neto	1,165,867,000
Movimientos en la Caja	
Incremento neto durante el año	-20,731,000
Saldo al comienzo del año	21,331,000
A fin de año	600,000

CONTADOR
REG. NAL. 012757

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Procesadora Industrial de Mezclas y Agregados S.A.

Notas a los Estados Financieros de 1.999

CONDICIÓN JURÍDICA DE LA COMPAÑÍA

PRIMA S.A., es una sociedad anónima, regida por la ley de Compañías y organizada según las disposiciones de sus Estatutos sociales. Se constituyó originalmente como una Compañía limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público del Cantón Quito, Doctor Mario Zambrano Saá el 4 de Julio de 1.974; fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 818 Tomo 105, fojas 2752 del 13 de agosto del mismo año 1.974.
Posteriormente, y mediante escritura del 16 de Diciembre de 1.985 otorgada ante el Notario Público del Cantón Quito, Doctor Mario Zambrano Saá, fue transformada en Sociedad Anónima e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Mayo de 1.986.

Su objetivo social es la extracción y procesamiento industrial de minerales no metálicos, para abastecimiento de la industria en general, y de agregados para la industria de la construcción en particular. Igualmente puede dedicarse a la producción de mezclas bituminosas, cementicas y otras, partiendo de los agregados descritos, así como al abastecimientos de prefabricados de estas mezclas y derivados en general.

PRINCIPALES FUNDAMENTOS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

1. BASES DE PRESENTACIÓN.- Los estados financieros de PRIMA S.A. al 31 de diciembre de 1.999 han sido elaborados y están en conformidad a los principios y prácticas contables de general aceptación en el Ecuador. La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en moneda nacional, sucres. Los datos contables se registran en un sistema personalizado para PRIMA S.A. y tiene los seguros que garantizan el cumplimiento de este principio.

2. ORGANIZACIÓN BÁSICA DE LOS REGISTROS CONTABLES.- Los libros y registros de PRIMA S.A. se organizan o devienen de dos tipos de transacciones básicas que se realizan en el transcurso del año

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

a) Los registros de Cuentas por Pagar que indican los valores que se deben y los pagos efectuados por los materiales, agregados, insumos y mano de obra utilizada en el proceso productivo de los elementos o bienes que produce y vende la Compañía; y
b) Los registros de Cuentas por Cobrar que indican los valores facturados por los productos suministrados a sus clientes; este registro se utiliza más bien con fines de conciliación y control, porque la compañía opera sobre la base de transacciones al contado.

3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS POR CAUSACIÓN.- Para contabilizar sus ingresos y gastos, PRIMA S.A. aplica el principio de causación, es decir, registra ingresos apenas adquiere derechos cuando emite sus facturas aunque sean efectivadas posteriormente; y en contrapartida registra gastos apenas contrae la obligación de pagar en el corto plazo, aunque no sean desembolsadas en el periodo contable.

4. VALORES POR COBRAR Y PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS Y PERSONAL DE PRIMA S.A..- PRIMA S.A. no registra ningún préstamo a sus accionistas y el valor prestado a sus empleados al 31 de diciembre de 1.999 no tiene significación cuantitativa alguna; apenas llega a dos millones de sucres cerrados.

5. MOVIMIENTO DE ACTIVO FIJO.- El único activo fijo que registra PRIMA S.A. corresponde a terrenos, sobre los cuales debe aplicar un ajuste que corresponde a la reexpresión monetaria por todo el período de vigencia de esa disposición legal en la forma y condiciones preescritos en la Ley 56 de Régimen Tributario Interno publicada en el Registro Oficial N° 341 del 22 de diciembre de 1.989 y su Reglamento contenido en el Decreto N° 2411 y sus modificaciones, y la Resolución 96-1-3-3-002 de la Superintendencia de Compañías.

6. DEPRECIACIONES.- PRIMA S.A. no tiene activos depreciables, en consecuencia no registra gastos ni aprovisiona reservas por este concepto.

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el Nº 368 del 9 de Junio del 2000

7. CORRECCIÓN MONETARIA.- Para la aplicación del sistema de corrección monetaria integral de los estados financieros del ejercicio 1.999; PRIMA S.A. aplicó el índice del cincuenta y tres por ciento, según la disposición del Servicio de Rentas Internas contenida en la Resolución 210 publicada en el Registro Oficial Nº 357 de Enero 10 del 2000; con excepción del rubro terrenos tal como se indica en la Nota 5; y con excepción de la adición hecha en 1.999 al rubro Urbanización Palermo. Igualmente PRIMA S.A. no registró la corrección monetaria de las Cuentas de Patrimonio.

8. PASIVOS A LARGO PLAZO.- La Compañía no registra pasivos a largo plazo; sus operaciones las realiza a base de créditos emergentes otorgados en la forma de sobregiros bancarios.
Incluye impropiamente una partida por 283'781.654 dentro de la cuenta 22102, con la denominación de Aportes Futuras Capitalización; misma que luego de ser perfeccionada legalmente debe ser transferida con idéntica denominación a la cuenta de Patrimonio para que se hagan los ajustes de corrección monetaria pertinentes.

9. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL.- PRIMA S.A. no aprovisiona la jubilación patronal en virtud de que no tiene realizado el estudio actuarial , correspondiente.

10. PROVISIONES PARA IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y CUENTAS POR COBRAR.- PRIMA S.A. registra en 1.999 las provisiones para impuestos y beneficios sociales; con arreglo a las disposiciones legales vigentes. Para cuentas incobrables aprovisionó el uno por ciento del saldo registrado al final del periodo en la cuenta 1170401 Deudores Clientes SCF.

11. CAPITAL SOCIAL.- Al 31 de diciembre de 1.999 el capital suscrito se encuentra íntegramente pagado y su composición es la siguiente:

ACCIONISTAS	04-Jul-74	15-Sep-75	29-Sep-83	16-Dic-85	17-Jul-97
	1	2	3	4	5
Guillermo Andrade Ochoa	1,250,000	2,500,000	2,500,000	10,000,000	10,000,000
Ing. Jorge Andrade Cevallos	1,250,000	2,500,000	0	0	0
Mercedes Torres de Andrade	0	0	2,250,000	9,000,000	9,000,000
Ricardo Padrón Ayala	0	0	50,000	200,000	0
Octavio Sarmiento Medina	0	0	50,000	200,000	0
Fabián Sarmiento Medina	0	0	50,000	200,000	0
Rodrigo Bermeo Rosales	0	0	100,000	400,000	400,000
Ing Miguel Guillermo Andrade T.	0	0	0	0	200,000
Pablo Andrade Torres	0	0	0	0	200,000
Yolanda Andrade Torres	0	0	0	0	200,000
Totales	2,500,000	5,000,000	5,000,000	20,000,000	20,000,000

1. Según escritura de Constitución de 4 de Julio de 1.974
3. Mediante escritura de 29 de Septiembre de 1.983 ante el Notario 9° doctor Camilo Jauregui B., el Socio Jorge Andrade cede la totalidad de sus acciones e ingresan nuevos socios.
4. Por escritura de 16 de Diciembre de 1.985 ante el Notario Público Décimo Dr. Mario Zambrano Saá, inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Mayo de 1.986 se transforma en sociedad anónima y eleva su capital social a veinte millones de sucres.
5. Por simple transferencia y según Ley de Compañías. se tiene la composición actual que viene desde el 17 de julio de 1.997.

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

12. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.- Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento; así como, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Director General del Servicio de Rentas, en relación a que:

1. Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos;

2. Los datos que se encuentran registrados en las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente, impuestos al valor agregado, han sido tomados fielmente de los registros contables;

3.1 Se han presentado las declaraciones de impuestos a la renta, impuestos al valor agregado y se han pagado los valores que figuran como saldos a cargo de la Compañía en sus declaraciones tributarias;

3.2 Se ha presentado la declaración de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado;

4. Se ha determinado y pagado los otros impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas; y,

5. Se han presentado las declaraciones de retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado; y, se han practicado y pagado las retenciones a que está obligada la Compañía en su calidad de agente de retención, de conformidad con las disposiciones legales.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias respectivas, son responsabilidad de su administración y tales criterios podrán eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Econ. Marco Santamaria López

Firma Auditora Registrada por la Superintendencia
de Cías. con el N° 368 del 9 de Junio del 2000

Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados, en relación a los asuntos que se menciona en los párrafos precedentes que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de PRIMA S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 1.999.

Quito, Marzo 21 del 2001