

DONNATERRA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

MC

DONNATERRA S.A.

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

CONTENIDO	PÁGINA
Informe de los auditores independientes	3
Estado de situación financiera	8
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujo de efectivo	9
Estado de flujo de efectivo y consolidación	10
Notas a los estados financieros	11-46

ABREVIATURAS

NI	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PMES	Pequeñas y Medianas Empresas
SEI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
CRI	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
FVOR	Valor razonable (Fair value) con cambios en otro resultado integral
FVR	Valor razonable (Fair value) con cambios en resultados
US\$	U. S. Dólares

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
DOMNATERRA S.A.

Opinión con Salvedad

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DOMNATERRA S.A. (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las partidas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el asunto mencionado en el párrafo de fundamentos de la opinión con salvedad, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de DOMNATERRA S.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamentos de la opinión con Salvedad

Tal como se menciona en las Notas 1 y 12 a los estados financieros, las operaciones de la Compañía han sido afectadas por la no generación de ingresos, debido a que el 31 de diciembre de 2018 no se renovaron los contratos de servicios de transporte ferial y de pasajeros con el único cliente Compañía Ferrocarril Boleas 18 Regio Ecuador S.A. En estas circunstancias disminuirán que los ingresos 2019 y el resultado se reducen, generando una disminución en la liquidez y afectando substancialmente la continuidad de las operaciones de la Compañía. Los estados financieros deben ser leídos tomando en cuenta las circunstancias anteriormente mencionadas.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección Responsabilidades del Auditor. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Otros Asuntos

Los estados financieros de DOMNATERRA S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron auditados por otros profesionales quienes emitieron una opinión con salvedad.

Información presentada en adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual incluye el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, misma que no incorpora necesariamente el juicio completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.



Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no cubre dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento concluyente sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta de Accionistas cuando está disponible y, si hacemos, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma pareciera estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos dicho informe, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar este asunto.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes emitidas por el Consejo Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y del límite interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa viable que hacerlo.

La Administración y los Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detecte siempre un error material cuando éste exista.

Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden prevalecer razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 inconsistencia material debido a error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente 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 apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si los puntos contables aplicados son apropiados y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración, es razonable.
- Concluimos sobre el adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que hagamos lo posible en nuestro informe de auditoría o las respectivas revelaciones en los estados financieros y, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de este informe de auditoría, sin embargo, eventos 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, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

AYALA & ASOCIADOS AUDITCONTSA CIA. LTDA.
S.C.R.NAE No. 1087
D.M. Quito, 21 de marzo de 2020.
Ecuador



Dr. Carlos J. Ayala C.
Socio de Auditoría
RNCFA No. 17.716



DOMINATERRA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Elaborado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Activo	Notas	2019	2018
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	142	17,387
Cuentas por cobrar comerciales y otros	4	-	184,042
Activo por impuesto corriente	5	32,698	43,102
Servicios y otros pagos anticipados		-	4,403
Total activos corrientes		32,840	248,932
Activos no corrientes:			
Servicios, instalaciones y equipo	6	75,943	411,209
Total activos no corrientes		75,943	411,209
Total activo		108,783	660,141
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar	8	125,987	19,832
Cuentas por pagar relacionadas	7	-	280,022
Pasivos por impuesto corriente	9	303	2,008
Beneficios definidos para empleados	9	-	14,148
Provisiones	9	2,300	11,763
Otros cuentas y documentos por pagar	8	-	3,781
Total pasivos corrientes		128,590	311,553
Pasivos no corrientes:			
Beneficios definidos para empleados	9	-	83,418
Total pasivos no corrientes		-	83,418
Total pasivos		128,590	394,971
Patrimonio de los accionistas:			
Capital	10	50,000	50,000
Aportes de acciones accionistas para futura repatriación		158,790	-
Reserva legal		10,000	27,729
Reserva acumulada:			
Otros resultados integrales		14,408	14,408
Efectos de aplicación NIIF 1		(13,045)	(25,772)
Utilidades retenidas		228,029	228,772
Total patrimonio de los accionistas		329,182	266,137
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		457,772	661,108


 Carlos Alberto
 Contador General


 Ing. Paul Puente
 Dir. Financiero Adm.


 Maria Victoria de la Cruz
 Representante Legal

Los datos expuestos arriba son parte integrante de los estados financieros.

CONNATERRA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en Córdobas de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	(2)	32.118	977.488
Otros ingresos		229.878	10.584
Ingresos no operacionales		21.812	1.875
Total ingresos		<u>383.808</u>	<u>989.947</u>
Gastos			
Gastos de administración	(3)	(728.126)	(1.029.432)
Gastos financieros	(3)	(218)	(5.102)
Total gastos		<u>(728.344)</u>	<u>(1.034.534)</u>
Resultado integral neto de operación		<u>(344.536)</u>	<u>(44.587)</u>
IMPUESTO A LA RENTA			
Cambio	(6)	-	(2.542)
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL AÑO		<u>(344.536)</u>	<u>(47.129)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Generancia (Pérdida) en valores actuariales		-	1.322
Resultado integral neto, incluyendo otras partidas patrimoniales		<u>(344.536)</u>	<u>(45.807)</u>


 Ing. Guillermo Aguirre
 Contador General


 Ing. Fadi Puente
 Dir. Financiero Adm.


 María Valeria López
 Representante Legal

Las notas explicativas forman parte integrante de los estados financieros.

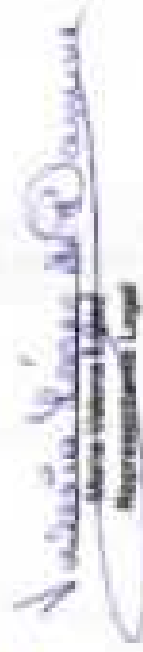


PODAVATERRA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(Expresado en Unidades de los Estados Unidos de América)

	Capital	Aportes de acciones autorizadas para futura aplicación	Reserva legal	Otros resultados integrales	Efectos de cambios de tipo	Utilidades retenidas	Total patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	30.000	-	27.725	13.880	(26.779)	303.290	308.127
Aportes por otros resultados integrales Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	-	-	1.320	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	30.000	-	27.725	14.800	(26.779)	308.773	308.123
Aportes por otros resultados integrales Aportes por futuras capitalizaciones Ganancia (pérdida) del ejercicio	-	(66.798)	(12.376)	-	12.725	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	30.000	(66.798)	-	14.800	(14.054)	(844.878)	(810.700)
						(238.644)	(238.644)


Contadora General


Ing. Paul Pineda
Dir. Financiero Administrativo


Representante Legal

Los datos presentados concuerdan con parte integrante de los estados financieros.

DONNATERRA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		
Clases de crédito por actividades de operación		
Cuentas procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	188,160	1,018,201
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(888,300)	(722,418)
Pagos a y por cuenta de las empresas	(218,000)	(313,000)
Intereses recibidos	58	8,881
Otros ingresos (salidos) de efectivo	254,334	20,825
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(433,872)</u>	<u>(12,501)</u>
Flujo de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	83,158	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(288,908)	(3)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(205,750)</u>	<u>(3)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Aporte en efectivo por aumento de capital	188,790	-
Otros ingresos (salidos) de efectivo	-	1,324
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>188,790)</u>	<u>1,324)</u>
Aumento/Disminución neto en efectivo y sus equivalentes	<u>(17,210)</u>	<u>13,671)</u>
Saldo inicial del año	<u>17,387)</u>	<u>3,886)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>142)</u>	<u>17,387)</u>


Constantino Gómez
Contable General


Ing. Paul Puente
Dir. Financiero Adm.


María Victoria López de Páramo
Representante Legal

Las notas explicativas forman parte integrante de la información financiera.

DONNATERRA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y CONCILIACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2019	2018
Conciliación del resultado integral neto con el efectivo proveniente por las actividades de operación:		
Resultado (pérdida) después de 15% impuestos e impuesto a la renta	(444,329)	(53,195)
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
• En estado actual	-	(1,323)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	79,575	65,799
Ajustes por gastos en provisiones de cuentas por cobrar	25,947	15,908
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	4,493
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	154,342	46,773
Incremento (disminución) en artículos de proveedores	4,000	55,888
Incremento (disminución) en otros activos	12,541	(10,238)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(157,548)	(93,522)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(88,427)	(27,438)
Incremento (disminución) en otros pasivos	18,798	(2,185)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(438,672)	12,385


General Controller


Ing. Paul Puente
Dir. Finanzas Adm.


Representante Legal

Las notas explicativas forman parte integrante de los estados financieros.