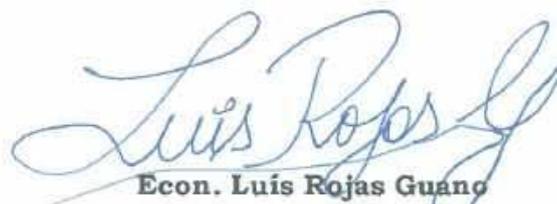


INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoria por lo expresado en el párrafo 3, los Estados Financieros referidos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía **SLEM S.A.** Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:



Econ. Luis Rojas Guano
Registro No.: SC-RNAE-416
Registro CPA No. 4558

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| BALANCE GENERAL | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | | | |
| | 2018 | 2019 | 2019 Sustitutiva | VARIACIONES | |
| | | | | Dolares | Porcentaje |
| ACTIVOS | 855,431.08 | 896,880.71 | 899,030.40 | 41,449.63 | 4.62% |
| ACTIVO CORRIENTE | 420,389.96 | 447,073.23 | 449,222.92 | 28,832.96 | 6.45% |
| CAJA - BANCOS | 133,346.12 | 14,732.61 | 14,721.74 | (118,624.38) | -805.18% |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTERIOR | 2,407.09 | 73,567.00 | 73,567.00 | 71,169.91 | 96.73% |
| (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | (4,925.12) | (3,033.17) | (3,033.17) | 1,891.95 | -62.38% |
| CUENTAS POR COBRAR LOCAL RELACIONADO | 172,667.37 | 229,750.04 | 229,750.04 | 57,082.67 | 24.85% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCAL | 4,784.31 | 2,361.80 | 2,361.80 | (2,422.51) | -102.57% |
| CREDITO TRIBUTARIO ISD | 1,947.05 | 1,947.05 | 1,947.05 | - | 0.00% |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 67,504.52 | 104,972.77 | 104,972.77 | 37,468.25 | 35.69% |
| CREDITO TRIBUTARIO I/R | 10,583.45 | 11,105.25 | 11,105.25 | 521.80 | 4.70% |
| OTROS IMPUESTOS | 35.56 | - | - | (35.56) | -100.00% |
| INVENTARIO | 8,617.10 | - | - | (8,617.10) | -100.00% |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 21,792.88 | - | - | (21,792.88) | -100.00% |
| OTROS | 1,629.63 | - | - | (1,629.63) | -100.00% |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTE | - | 11,669.88 | 13,830.44 | 13,830.44 | 118.51% |
| ACTIVO FIJO | 435,041.12 | 449,807.48 | 449,807.48 | 14,766.36 | 3.28% |
| EQUIPOS DE OFICINA | 7,928.78 | - | - | (7,928.78) | -100.00% |
| MUEBLES Y ENSERES | 18,602.18 | 18,602.18 | 18,602.18 | - | 0.00% |
| VEHICULOS | 148,244.80 | 148,594.80 | 148,594.80 | 350.00 | 0.24% |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 32,287.42 | 34,695.74 | 34,695.74 | 2,408.32 | 6.94% |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 95,352.47 | 103,281.25 | 103,281.25 | 7,928.78 | 7.68% |
| (-) DEP. ACUMULADA | (113,568.37) | (101,560.33) | (101,560.33) | 12,008.04 | -11.82% |
| INVERSIONES NO CORRIENTE | 245,000.00 | 245,000.00 | 245,000.00 | - | 0.00% |
| DEPOSITO EN GARANTIA | 1,193.84 | 1,193.84 | 1,193.84 | - | 0.00% |
| PASIVO + PATRIMONIO | 855,431.08 | 896,880.71 | 899,030.40 | 41,449.63 | 4.62% |
| PASIVO CORRIENTE | 432,977.20 | 379,081.72 | 405,600.55 | (27,376.65) | -7.22% |
| PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS | 32,162.31 | 10,728.20 | 10,717.33 | (21,444.98) | -199.89% |
| PROVEEDORES EXTERIOR NO RELACIONADOS | - | 174,621.57 | 174,621.57 | 174,621.57 | 100.00% |
| PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS | - | 173,500.32 | 173,500.32 | 173,500.32 | 100.00% |
| ACCIONISTA POR PAGAR | 14,746.25 | 17,984.84 | 44,514.56 | 29,768.31 | 165.52% |
| BONOS AL PERSONAL | 14,403.90 | - | - | (14,403.90) | -100.00% |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 14,356.73 | - | - | (14,356.73) | -100.00% |
| UTILIDADES EMPLEADOS | 8,908.27 | 631.24 | 631.22 | (8,277.05) | -1311.24% |
| ANTICIPO CLIENTES | 25,882.09 | - | - | (25,882.09) | -100.00% |
| OTROS | 2,130.75 | 1,615.55 | 1,615.55 | (515.20) | -31.89% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 189,028.27 | - | - | (189,028.27) | -100.00% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS | 131,358.63 | - | - | (131,358.63) | -100.00% |
| PASIVO NO CORRIENTE | 119,043.45 | 188,435.49 | 188,435.49 | 69,392.04 | 36.83% |
| PRESTAMOS BANCARIOS | - | 54,392.05 | 54,392.05 | 54,392.05 | -100.00% |
| JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL | 5,297.35 | 5,297.34 | 5,297.34 | (0.01) | 0.00% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 113,746.10 | 128,746.10 | 128,746.10 | 15,000.00 | 11.65% |
| PATRIMONIO | 303,410.43 | 329,363.50 | 304,994.36 | 1,583.93 | 0.48% |
| CAPITAL | 120,800.00 | 120,800.00 | 120,800.00 | - | 0.00% |
| APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION | 82,242.70 | 82,242.70 | 82,242.70 | - | 0.00% |
| RESERVA LEGAL | 25,998.57 | 32,047.85 | 25,998.57 | - | 0.00% |
| RESULTADOS AÑOS ANTERIORES | 38,245.70 | 92,689.02 | 74,369.16 | 36,123.46 | 38.97% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 36,123.46 | 1,583.93 | 1,583.93 | (34,539.53) | -2180.62% |

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | | | VARIACIONES | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | | Dolares | Porcentaje |
| | 2018 | 2019 | | |
| VENTAS NETAS | 814,394.49 | 566,999.84 | (247,394.65) | -43.63% |
| Ventas 12% y Exportaciones Servicios | 814,394.49 | 566,874.68 | (247,519.81) | -43.66% |
| Otras Rentas | - | 125.16 | 125.16 | -100.00% |
| COSTO DE VENTA | - | - | - | -100.00% |
| Costo de Personal | - | - | - | -100.00% |
| Gastos Generales | - | - | - | -100.00% |
| Depreciaciones y Amortizaciones | - | - | - | -100.00% |
| Costos Financieros | - | - | - | -100.00% |
| Costos No Deducibles | - | - | - | -100.00% |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 814,394.49 | 566,999.84 | (247,394.65) | -43.63% |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 751,939.09 | 554,660.63 | (197,278.46) | -35.57% |
| Gastos por Beneficios empleados y honorarios | 224,010.15 | 183,189.03 | (40,821.12) | -22.28% |
| Sueldos | 86,072.97 | 63,427.74 | (22,645.23) | -35.70% |
| Beneficios Sociales | 80,692.12 | 32,679.99 | (48,012.13) | -146.92% |
| Aporte Patronal y Fondos de Reserva | 22,580.67 | 22,258.60 | (322.07) | -1.45% |
| Desahucio | 312.50 | 4,864.60 | 4,552.10 | 93.58% |
| Honorarios Profesionales | 21,125.46 | 52,854.24 | 31,728.78 | 60.03% |
| Otros | 13,226.43 | 7,103.86 | (6,122.57) | -86.19% |
| OTROS GASTOS | 9,427.47 | 154,239.03 | 144,811.56 | 93.89% |
| Arrendamientos Operativos | 9,427.47 | 154,239.03 | 144,811.56 | 93.89% |
| Gastos de Oficina | 427,259.26 | 106,390.40 | (320,868.86) | -301.60% |
| Suministros, Herramientas y Materiales | 45,376.68 | 9,072.08 | (36,304.60) | -400.18% |
| Promocion y Publicidad | 1,615.03 | 11,119.97 | 9,504.94 | 85.48% |
| Seguros | 12,842.43 | 8,597.22 | (4,245.21) | -49.38% |
| Transporte | 5,217.03 | 57,103.95 | 51,886.92 | 90.86% |
| Combustible | 9,511.53 | 8,280.48 | (1,231.05) | -14.87% |
| Mantenimiento y Reparaciones | 43,849.27 | 9,246.92 | (34,602.35) | -374.20% |
| Otros Gastos | 278,573.75 | | (278,573.75) | -100.00% |
| Depreciacion Maquinarias | 30,273.54 | 2,969.78 | (27,303.76) | -919.39% |
| Otros Servicios | 91,242.21 | 110,842.17 | 19,599.96 | 17.68% |
| Gastos de Viaje | 27,747.34 | 17,006.24 | (10,741.10) | -63.16% |
| Gastos de Gestion | 36,249.35 | 12,104.75 | (24,144.60) | -199.46% |
| Servicios Publicos | 6,937.69 | | (6,937.69) | -100.00% |
| Otros | 15,901.25 | 26,934.77 | 11,033.52 | 40.96% |
| Impuestos | 4,406.58 | 54,796.41 | 50,389.83 | 91.96% |
| GASTOS FINANCIEROS | 3,066.94 | 8,130.96 | 5,064.02 | 62.28% |
| Intereses Pagados | 3,066.94 | 8,130.96 | 5,064.02 | 62.28% |
| UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PT | 59,388.46 | 4,208.25 | (55,180.21) | -1311.24% |
| PARTICIPACION TRABAJADORES 15% | 8,908.27 | 631.24 | (8,277.03) | -1311.24% |
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | 65,257.88 | 9,059.46 | (56,198.42) | -620.33% |
| IMPUESTO A LA RENTA | 14,356.73 | 1,993.08 | (12,363.65) | -620.33% |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 36,123.46 | 1,583.93 | (34,539.53) | -2180.62% |
| Retenciones | 12,530.50 | 2,514.88 | (10,015.62) | -398.25% |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 1,826.23 | (521.80) | (2,348.03) | 449.99% |

2

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

|  | | ESTADO DE PATRIMONIO | | | | | | |
|---|----------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|--|------------------------|------------|
| | | AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | | | | |
| CONCEPTOS | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | APORTE FUTURA CAPITALIZACION | UTILIDAD ACUMULADA | PERDIDA ACUMULADA | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
| SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019 | 120,800.00 | 25,998.57 | 82,242.70 | 154,761.18 | -114,612.30 | -1,903.18 | 36,123.46 | 303,410.43 |
| <i>Aumento de Capital 2017</i> | | | | | | | | 0.00 |
| <i>Transf. Aporte Futura Capitalizacion</i> | | | | | | | | 0.00 |
| <i>Transf. De utilidad Utilidad Acumulada</i> | | | | | | | | 0.00 |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i> | | | | | | | | 0.00 |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2018 | 120,800.00 | 25,998.57 | 82,242.70 | 154,761.18 | -114,612.30 | -1,903.18 | 36,123.46 | 303,410.43 |
| SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019 | 120,800.00 | 25,998.57 | 82,242.70 | 154,761.18 | -114,612.30 | -1,903.18 | 36,123.46 | 303,410.43 |
| <i>Aumento de Capital 2019</i> | | | | | | | | 0.00 |
| <i>Transf. Aporte Futura Capitalizacion</i> | | | | | | | | 0.00 |
| <i>Transf. De utilidad</i> | | | | 36,123.46 | | | | 36,123.46 |
| <i>Otros Cambios</i> | | | | | | | -36,123.46 | |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i> | | | | | | | 1,583.93 | 1,583.93 |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2019 | 120,800.00 | 25,998.57 | 82,242.70 | 190,884.64 | -114,612.30 | -1,903.18 | 1,583.93 | 304,994.36 |

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

|  FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | |
|--|---|-------------------------------------|
| RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | SALDO AL 31 - DIC - 2018 | SALDO AL 31 - DIC - 2019 |
| (mas) Utilidad del Ejercicio | 36,123.46 | 1,583.93 |
| Recursos generados por actividades de operación | | |
| Depreciación | 208.08 | 2,969.78 |
| CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| (-)/(+) Aumento/Dism. En Activos Corriente - Neto | -16,125.34 | -28,832.96 |
| (-)/(+) Disminucion/Aumento en Pasivo Corriente | 32,441.80 | -27,376.65 |
| Total: Recursos generados por actividades de operación | 52,648.00 | -51,655.90 |
| RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Menos: Aumento en Propiedad Planta y Equipo | -3,780.86 | -14,766.36 |
| RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Mas/Menos: Aumento/Disminucion en Pasivo no Corriente | 43,960.64 | 69,392.04 |
| mas: Aumento por Capitalizacion | 0.00 | 0.00 |
| Total de Rec. Generados Actividades de Financiamiento | 92,827.78 | 2,969.78 |
| Aumento neto en Caja y Bancos | 39,903.79 | -118,624.38 |
| CAJA Y BANCOS: | | |
| Saldo al inicio del año | 93,442.33 | 133,346.12 |
| Saldo al Final del año | 133,346.12 | 14,721.74 |

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 19 de noviembre del 2003, siendo su Actividad Principal de *Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etcétera*. La Compañía desarrollará sus operaciones en servicios portuarios. Teniendo su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Los Accionistas son Diego Danilo Mantilla Jaramillo, Raúl Samaniego Granja, Juan José Serrano Jara.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS -

Los presentes estados financieros de SLEM S.A. Constituyen los Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA -

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior y compañías relacionadas, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Indicando en el 2019 tuvo una deducción, quedando con un saldo de USD \$ 14.721,74

3. ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS -

3.1. CLASIFICACIÓN

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía obtuvo un decremento en el 2019 en sus ventas con un 43.66% con relación al 2018, y sus activos fijos tienen un incremento en un 3.28% que es considerable en el 2019.

a) Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, las filiales de la compañía son quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.
- (ii) Jubilación Patronal. Son las provisiones realizadas anualmente para los empleados realizadas por la respectiva empresa actuarial.
- (iii) Préstamos Bancarios. En el año 2019, se solicitó financiamiento para la operación general de la empresa para poder generar ingresos y sustentar el nivel de crecimiento de la industria.
- (iv) Otros Pasivos. En este grupo encontramos las Utilidades a los empleados, IESS, beneficios sociales y anticipos a clientes. Tienen movimientos normales y saldos acorde al movimiento de la empresa del año 2019.

| PASIVO CORRIENTE | 432,977.20 | 379,081.72 | 405,600.55 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS | 32,162.31 | 10,728.20 | 10,717.33 |
| PROVEEDORES EXTERIOR NO RELACIONADOS | - | 174,621.57 | 174,621.57 |
| PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS | - | 173,500.32 | 173,500.32 |
| ACCIONISTA POR PAGAR | 14,746.25 | 17,984.84 | 44,514.56 |
| BONOS AL PERSONAL | 14,403.90 | - | - |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 14,356.73 | - | - |
| UTILIDADES EMPLEADOS | 8,908.27 | 631.24 | 631.22 |
| ANTICIPO CLIENTES | 25,882.09 | - | - |
| OTROS | 2,130.75 | 1,615.55 | 1,615.55 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 189,028.27 | - | - |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS | 131,358.63 | - | - |

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.2. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS -

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, con el porcentaje de depreciación de acuerdo a las normas contables y leyes tributarias. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

| ACTIVO FIJO | 435,041.12 | 449,807.48 | 449,807.48 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| EQUIPOS DE OFICINA | 7,928.78 | - | - |
| MUEBLES Y ENSERES | 18,602.18 | 18,602.18 | 18,602.18 |
| VEHICULOS | 148,244.80 | 148,594.80 | 148,594.80 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 32,287.42 | 34,695.74 | 34,695.74 |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 95,352.47 | 103,281.25 | 103,281.25 |
| (-) DEP. ACUMULADA | (113,568.37) | (101,560.33) | (101,560.33) |
| INVERSIONES NO CORRIENTE | 245,000.00 | 245,000.00 | 245,000.00 |
| DEPOSITO EN GARANTIA | 1,193.84 | 1,193.84 | 1,193.84 |

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para

3.3. ACTIVO CONTINGENTE

La empresa no posee ningún activo Contingente de importancia para ser reflejado en el balance y en el Informe.

3.4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| PASIVO CORRIENTE | 432,977.20 | 379,081.72 | 405,600.55 |
| PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS | 32,162.31 | 10,728.20 | 10,717.33 |
| PROVEEDORES EXTERIOR NO RELACIONADOS | - | 174,621.57 | 174,621.57 |
| PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS | - | 173,500.32 | 173,500.32 |
| ACCIONISTA POR PAGAR | 14,746.25 | 17,984.84 | 44,514.56 |
| BONOS AL PERSONAL | 14,403.90 | - | - |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 14,356.73 | - | - |
| UTILIDADES EMPLEADOS | 8,908.27 | 631.24 | 631.22 |
| ANTICIPO CLIENTES | 25,882.09 | - | - |
| OTROS | 2,130.75 | 1,615.55 | 1,615.55 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | 189,028.27 | - | - |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS | 131,358.63 | - | - |
| PASIVO NO CORRIENTE | 119,043.45 | 188,435.49 | 188,435.49 |
| PRESTAMOS BANCARIOS | - | 54,392.05 | 54,392.05 |
| JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL | 5,297.35 | 5,297.34 | 5,297.34 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 113,746.10 | 128,746.10 | 128,746.10 |

La empresa cuenta con un préstamo bancario con un plazo de 18 meses, el cual se procedió a cancelar 6 cuotas durante el ejercicio fiscal 2019, quedando un pasivo a largo plazo de \$54,392.05

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

5.1 FACTORES DE RIESGOS FINANCIEROS

- a) Riesgo de crédito: La empresa goza de un buen estado crediticio razón por la cual en el 2019 fue objeto de un crédito para ampliar sus operaciones.
- b) Riesgo de liquidez: La empresa posee una sana liquidez sin afectar así sus operaciones y poder dar cumplimiento con sus obligaciones corrientes.

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base de la ratio de apalancamiento. Esta ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo "préstamos corrientes y no corrientes", cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del Efectivo de la empresa se encuentra distribuido en algunos bancos como:

- Banco Guayaquil
- Banco Pichincha cuenta corriente y ahorro
- Banco Pichincha Panamá
- Banco Pacifico

7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar son originadas por el giro del negocio comercial de las ventas de los servicios y otros.

| | | | |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTERIOR | 2,407.09 | 73,567.00 | 73,567.00 |
| (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | (4,925.12) | (3,033.17) | (3,033.17) |
| CUENTAS POR COBRAR LOCAL RELACIONADO | 172,667.37 | 229,750.04 | 229,750.04 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCAL | 4,784.31 | 2,361.80 | 2,361.80 |

8. PATRIMONIO

Está conformada por el capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es de USD \$120.800,00 dólares norteamericanos, aporte futura capitalización \$82,242.70, reserva legal de \$25,998.57, utilidad acumulada de \$190,884.64 con perdidas acumuladas \$114,612.30, obteniendo una utilidad del ejercicio fiscal del año 2019 de \$1,583.93 después de participación a trabajadores.

9. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa en el 2019 obtuvo una Utilidad de USD \$ 1.583,93 obteniendo así una Participación de Utilidad a Trabajadores por USD \$ 631,22 y un Impuesto a la Renta de USD \$ 1.993,08.

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles del año 2019 fueron estimados y revisados por la de acuerdo a las leyes tributarias vigentes, y así fueron declarados en el formulario 101 obteniendo un resultado de USD \$ 5.482,45 el mismo que incremento la Base Imponible Tributario para el cálculo del Impuesto a la Renta del 2019.

11. INGRESOS

Los ingresos en el año 2019 sufrieron una reducción del 43.66% con relación al 2018.

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| VENTAS NETAS | 814,394.49 | 566,999.84 | (247,394.65) | -43.63% |
| Ventas 12% y Exportaciones Servicios | 814,394.49 | 566,874.68 | (247,519.81) | -43.66% |
| Otras Rentas | - | 125.16 | 125.16 | -100.00% |

12. NOTAS EXPLICATIVAS

La empresa realizo una sustitutiva en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2019, por error en el sistema contable el cual al realizar transferencia y cierre de saldos altero cuentas de patrimonio, para dar cumplimiento a las normativas vigente y normas contables se procedió a realizar la sustitutiva la cual no conlleva a la empresa a tener ninguna contingencia en las entidades de control, ya que solo son reclasificaciones en cuentas de Patrimonio.

**INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

**DICTAMEN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PARA
PROPÓSITOS ESPECIALES: SLEM S.A. Y OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS
OFFOIL S.A.**

Para los Administradores de la empresa SLEM S.A. y OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.

Guayaquil, 06 de marzo del 2020

Hemos auditado los estados financieros consolidados que se acompañan del Grupo económico SLEM S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros consolidados han sido preparados por la Administración de la Compañía SLEM S.A. con base a lo establecido a las Normas NIIF y las Normas de la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros para propósitos especiales

La Administración de la empresa SLEM S.A. es responsable de la preparación de estos estados financieros consolidados de acuerdo con las políticas contables descritas en la Norma NIIF y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados acorde a lo determinado en la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.12.003 de la Superintendencia de Compañías, que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros consolidados no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros consolidados por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros consolidados, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados arriba mencionados han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la Norma NIIF y acorde a la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.12.003 de la Superintendencia de Compañías.

Base contable

Sin calificar nuestra opinión, informamos que los estados financieros consolidados se describen la base contable utilizada para su preparación y que los negocios incluidos en los estados financieros consolidados no han operado como una sola entidad. Por lo tanto, los estados financieros consolidados adjuntos no necesariamente representan resultados que se habrían obtenido en caso que los negocios hubieren operado como un negocio único durante el año presentado o de resultados futuros de los negocios consolidados.

Restricción a la distribución y a la utilización

Este informe está destinado únicamente para la información y uso de la Administración de las entidades que conforman el Grupo económico SLEM S.A. y la Superintendencia de Compañías acorde a su Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.12.003, la cual establece la obligatoriedad de presentar estados financieros consolidados a aquellas compañías dentro de los grupos económicos identificados por el Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año anterior. Consecuentemente, los estados financieros consolidados adjuntos podrían no ser utilizados para otros fines.



Ecón. Luis Rojas Guano

Registro No.: SC-RNAE-416
Registro CPA No. 4558

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| BALANCE CONSOLIDADO | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Al 31 de DICIEMBRE DEL 2019 | | | |
| | SLEM | OFFOIL | CONSOLIDADO |
| ACTIVOS | 899,030.40 | 508,775.11 | 1,004,555.15 |
| ACTIVO CORRIENTE | 449,222.92 | 209,609.34 | 255,581.90 |
| CAJA - BANCOS | 14,721.74 | 1,151.37 | 15,873.11 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES | - | 19,806.55 | 19,806.55 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTERIOR | 73,567.00 | - | 73,567.00 |
| (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | (3,033.17) | - | (3,033.17) |
| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 229,750.04 | 173,500.32 | - |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCAL | 2,361.80 | - | 2,361.80 |
| CREDITO TRIBUTARIO ISD | 1,947.05 | - | 1,947.05 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 104,972.77 | 14,188.48 | 119,161.25 |
| CREDITO TRIBUTARIO I/R | 11,105.25 | 962.62 | 12,067.87 |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 13,830.44 | - | 13,830.44 |
| ACTIVO FIJO | 449,807.48 | 299,165.77 | 748,973.25 |
| NAVES | - | 250,627.44 | 250,627.44 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 18,602.18 | - | 18,602.18 |
| MUEBLES Y ENSERES | 148,594.80 | - | 148,594.80 |
| VEHICULOS | 34,695.74 | - | 34,695.74 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 103,281.25 | - | 103,281.25 |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 1,193.84 | 538.62 | 1,732.46 |
| DEPOSITO EN GARANTIA Y OTROS ACTIVOS | 245,000.00 | 73,116.31 | 318,116.31 |
| (-) DEP. ACUMULADA | (101,560.33) | (25,116.60) | (126,676.93) |
| PASIVO + PATRIMONIO | 899,030.40 | 508,775.11 | 1,004,555.15 |
| PASIVO CORRIENTE | 405,600.55 | 243,404.85 | 245,755.04 |
| PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS | 10,717.33 | 13,589.01 | 24,306.34 |
| PROVEEDORES EXTERIOR NO RELACIONADOS | 174,621.57 | - | 174,621.57 |
| PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS | 173,500.32 | 229,750.04 | - |
| ACCIONISTAS POR PAGAR | 44,514.56 | - | 44,514.56 |
| UTILIDADES EMPLEADOS | 631.22 | - | 631.22 |
| RETENCIONES POR PAGAR | - | - | - |
| OTROS | 1,615.55 | 65.80 | 1,681.35 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 188,435.49 | - | 188,435.49 |
| PRESTAMOS BANCARIOS | 54,392.05 | - | 54,392.05 |
| JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL | 5,297.34 | - | 5,297.34 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 128,746.10 | - | 128,746.10 |
| PATRIMONIO | 304,994.36 | 265,370.26 | 570,364.62 |
| CAPITAL | 120,800.00 | 500,000.00 | 620,800.00 |
| APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION | 82,242.70 | - | 82,242.70 |
| RESERVA LEGAL | 25,998.57 | 81.08 | 26,079.65 |
| RESULTADOS AÑOS ANTERIORES | 74,369.16 | (78,587.52) | (4,218.36) |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1,583.93 | (156,123.30) | (154,539.37) |

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO
2019

| | SLEM | OFFOIL | CONSOLIDADO |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| VENTAS NETAS | 566,999.84 | 15,104.19 | 582,104.03 |
| Ventas 12% | 566,874.68 | 15,050.00 | 581,924.68 |
| Otras Rentas | 125.16 | 54.19 | 179.35 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 566,999.84 | 15,104.19 | 582,104.03 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 562,791.59 | 171,227.49 | 725,888.12 |
| Gastos por Beneficios empleados y honorarios | 183,189.03 | 35,256.64 | 218,445.67 |
| Sueldos | 63,427.74 | 21,212.19 | 84,639.93 |
| Beneficios Sociales | 32,679.99 | 2,562.33 | 35,242.32 |
| Aporte Patronal y Fondos de Reserva | 22,258.60 | 4,613.63 | 26,872.23 |
| Desahucio | 4,864.60 | - | 4,864.60 |
| Honorarios Profesionales | 52,854.24 | 1,500.00 | 54,354.24 |
| Otros | 7,103.86 | 5,368.49 | 12,472.35 |
| OTROS GASTOS | 154,239.03 | - | 154,239.03 |
| Arrendamientos Operativos | 154,239.03 | | 154,239.03 |
| Gastos de Oficina | 106,390.40 | 23,592.89 | 129,983.29 |
| Suministros, Herramientas y Materiales | 9,072.08 | 47.28 | 9,119.36 |
| Promocion y Publicidad | 11,119.97 | 123.20 | 11,243.17 |
| Seguros | 8,597.22 | 7,759.18 | 16,356.40 |
| Transporte | 57,103.95 | 1,853.00 | 58,956.95 |
| Combustible | 8,280.48 | 109.24 | 8,389.72 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 9,246.92 | 323.60 | 9,570.52 |
| Otros Gastos | - | 846.02 | 846.02 |
| Depreciacion Maquinarias | 2,969.78 | 12,531.37 | 15,501.15 |
| Otros Servicios | 110,842.17 | 112,377.96 | 223,220.13 |
| Gastos de Viaje | 17,006.24 | - | 17,006.24 |
| Gastos de Gestion | 12,104.75 | | 12,104.75 |
| Otros | 26,934.77 | | 26,934.77 |
| Impuestos | 54,796.41 | 1,222.35 | 56,018.76 |
| Guardiania | - | 31,690.22 | 31,690.22 |
| Gastos No Deducibles | - | 79,465.39 | 79,465.39 |
| GASTOS FINANCIEROS | 8,130.96 | - | 8,130.96 |
| Intereses Bancarios | 8,130.96 | | 8,130.96 |
| UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PT | 4,208.25 | (156,123.30) | (151,915.05) |
| PARTICIPACION TRABAJADORES 15% | 631.24 | - | 631.24 |
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | 9,059.46 | (156,123.30) | (152,546.29) |
| IMPUESTO A LA RENTA | 1,993.08 | - | 1,993.08 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 1,583.93 | (156,123.30) | (154,539.37) |
| Retenciones | 2,514.88 | 301.00 | 2,815.88 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | - | - | - |

INFORME DE AUDITORIA INDIVIDUAL Y CONSOLIDADOS 2019
SLEM S.A. Y OFFOIL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| CAMBIO DE PATRIMONIO | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|--|--------------|
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | | | | | | |
| CONCEPTOS | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | APORTE FUTURA CAPITALIZACION | UTILIDAD ACUMULADA | PERDIDA ACUMULADA | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF | UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO | TOTAL |
| SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019 | 620,800.00 | 26,079.65 | 82,242.70 | 154,761.18 | -116,725.90 | -1,903.18 | -40,350.46 | 724,903.99 |
| Aumento de Capital 2017 | | | | | | | | 0.00 |
| Transf. Aporte Futura Capitalizacion | | | | | | | | 0.00 |
| Transf. De utilidad | | | | | | | | 0.00 |
| Utilidad Acumulada | | | | | | | | 0.00 |
| Utilidad del Ejercicio | | | | | | | | 0.00 |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2018 | 620,800.00 | 26,079.65 | 82,242.70 | 154,761.18 | -116,725.90 | -1,903.18 | -40,350.46 | 724,903.99 |
| SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019 | 620,800.00 | 26,079.65 | 82,242.70 | 154,761.18 | -116,725.90 | -1,903.18 | -40,350.46 | 724,903.99 |
| Aumento de Capital 2019 | | | | | | | | 0.00 |
| Transf. Aporte Futura Capitalizacion | | | | | | | | 0.00 |
| Transf. De utilidad | | | | 36,123.46 | -76,473.92 | | | -40,350.46 |
| Otros Cambios | | | | | | | 40,350.46 | 40,350.46 |
| Utilidad del Ejercicio | | | | | | | 1,583.93 | 1,583.93 |
| Perdida del Ejercicio | | | | | | | -156,123.30 | -156,123.30 |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2019 | 620,800.00 | 26,079.65 | 82,242.70 | 190,884.64 | -193,199.82 | -1,903.18 | -154,539.37 | 570,364.62 |