



**C.P.A. JIMMY LIMONES SOLARTE  
AUDITOR Y CONSULTOR EXTERNO**

## **INFORME DE COMISARIO**

A los accionistas de **SEIMAR S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el art. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, y en mi calidad de comisario Principal de **SEIMAR S.A.** presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, así como por el diseño, implementación, y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Comisario Principal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la Administración, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de accionistas.

La revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de Normas Internacionales de Auditoría, a base de pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, su adecuada aplicación de normas internacionales de información financiera y evaluación de control interno.

Para este propósito he obtenido de la administración la información de las operaciones, registros contables y documentación sustentable. Se ha revisado el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo al **31 de diciembre de 2015, así como los libros sociales de la Compañía entre ellos las Actas de Juntas de Accionistas**, lo cual considero proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.



**C.P.A. JIMMY LIMONES SOLARTE  
AUDITOR Y CONSULTOR EXTERNO**

En base a lo anterior, permito indicar lo siguiente:

1. Los resultados a mis pruebas no revelan situaciones o exposiciones anormales que afecten la situación económica de la compañía, sin embargo la compañía mantiene propiedad, planta y equipo (neto) donde consta un detalle individualizado de las propiedades que se está validando conjuntamente con el peritaje de inventario y avalúo contratado el 05 de abril de 2016 a fin de establecer los costos reales. Asimismo el gasto de depreciación acumulada tuvo incremento que equivocadamente se registraron en otras partidas contables, ocasionando diferencia de las propiedades (neto), las cuales están en proceso de revisión e identificación para ser corregidos en el año 2016.
2. El sistema de control interno son los adecuados, así como la conservación y custodia de los bienes de la compañía, en este aspecto la entidad ha efectuado un extenso proceso de depuración a las partidas 'anticipo de proveedores y cuentas por pagar'. La administración confía conciliar estas cuentas durante el 2016.
3. Se ha verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y reglamentarias de los administradores, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y los libros sociales de la compañía es manejado adecuadamente.
4. Los libros de contabilidad así como los comprobantes de respaldo son preparados y conservados de conformidad con disposiciones legales vigentes, excepto que para efectos tributarios ciertos gastos son considerados como no deducibles para impuesto a la renta.

**Opinión sobre el cumplimiento**

En mi opinión, salvo lo citado en el numeral 1 los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SEIMAR S.A.** al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en el estado de patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

**CPA. JIMMY LIMONES SOLARTE**  
Comisario Principal  
Registro Profesional Nacional No. 35960

Guayaquil, 26 de abril de 2016