



ASESORÍAS Y NEGOCIOS

SERINTU S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL AÑO 2018 Y 2017**

ABRIL 2019



SERINTU S.A.

INDICE

Pág. No.

Informe de los Auditores Independientes

2 - 4

Estado de Situación Financiera

5 - 6

Estados de Resultados Integral

7

Estado de Cambios en el Patrimonio

8

Estado de Flujos de Efectivo

9

Notas a los Estados Financieros

10 - 24

ABREVIATURAS UTILIZADAS

USD - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF para PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

Compañía - SERINTU S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas de SERINTU S.A.

2

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros separados

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SERINTU S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de SERINTU S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados separados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminando en esa fecha de conformidad con las de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para PYMES).

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría se ha efectuado 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" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con lo señalado en las disposiciones del Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes debido a fraude o error.

5. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
6. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

3

Responsabilidad del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene 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 (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Además:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos entendimiento 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 eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de 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 nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

4

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
9. Comunicamos a los responsables del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Guayaquil, abril 5 del 2019



No. de Registro Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros
SC-RNAE-2-728

Sabel Gutiérrez de Vásconez
Representante Legal
No. de Registro: 36680

Miembro de:



✉ info@ngv.com.ec
☎ (+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

📍 Víctor Emilio Estrada #511
y Las Monjas, Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A.
🌐 www.ngv.com.ec

SERINTU S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

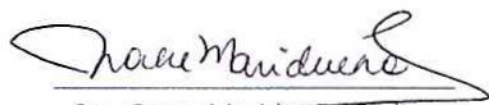
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

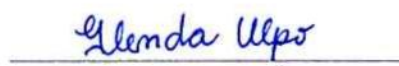
5

ACTIVOS

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	7.020	72.772
Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6	376.265	355.410
Provisión cuentas incobrables		(10.804)	(8.579)
Inventarios	7	1.044.592	759.328
Activos por impuestos corrientes	8	31.766	46.444
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.448.839	1.225.374
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo, netos	9	516.115	505.646
Otros activos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		516.115	505.646
TOTAL ACTIVOS		<u>1.964.954</u>	<u>1.731.019</u>

Las notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros


Sra. Grace Mariduena Carlier
Gerente General


CPA Glenda Ulpo Carangui
Contador General

SERINTU S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

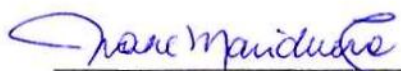
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

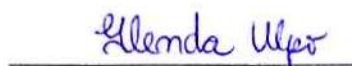
PASIVOS Y PATRIMONIO

6

PASIVOS	Notas	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	249.873	197.339
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	11	117.934	35.732
Pasivos por impuestos corrientes	8	82.127	97.608
Pasivos por ingresos diferidos		29.936	331
IESS por pagar		10.946	9.906
Beneficios para los empleados	12	42.021	44.469
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		532.836	385.385
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos y obligaciones financieras no corrientes	10	352.536	472.370
Accionistas por pagar		131.968	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		484.504	472.370
TOTAL PASIVOS		<u>1.017.340</u>	<u>857.755</u>
PATRIMONIO	13		
Capital Social		170.000	170.000
Reserva legal		60.879	50.579
Aportes para futuro aumento de capital		158.978	158.978
Resultados por adopción NIIF para las PYMES		220.666	220.666
Ganancias acumuladas		273.136	185.315
Resultado del periodo		63.955	87.726
TOTAL PATRIMONIO		<u>947.614</u>	<u>873.264</u>
PASIVOS Y PATRIMONIOS TOTALES		<u>1.964.954</u>	<u>1.731.019</u>

Las notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros


 Sra. Grace Mariduena Carlier
 Gerente General


 CPA Glenda Ulpo Carangui
 Contador General

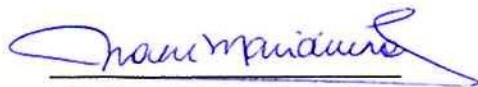
SERINTU S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

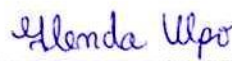
7

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias		2.328.933	2.338.297
(-) Descuentos y devoluciones	14	(462.265)	(364.663)
Total de ingresos		1.866.668	1.973.634
Costos			
Costo de venta		(937.241)	(1.031.124)
Otros costos de producción		(84.430)	(117.351)
Ganancia (Pérdida) bruta		844.997	825.159
Gastos operativos			
Gastos administrativos		(368.782)	(292.022)
Gastos de venta		(282.080)	(335.496)
Gastos financieros		(66.380)	(45.695)
Ganancia antes de participación e impuestos		127.755	151.945
(-) 15% Participación de trabajadores en las utilidades		(19.163)	(22.792)
Ganancia antes de impuestos		108.592	129.154
(-) 22% Impuesto a la renta		(34.336)	(31.680)
(-) 10% Reserva		(10.301)	(9.747)
Ganancia neta del período		63.955	87.726

Las notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros



Sra. Grace Maridueña Carlier
Gerente General



CPA Glenda Ulpo Carangui
Contador General

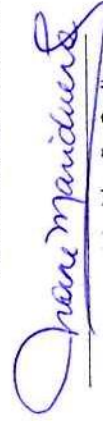
SERINTU S.A.

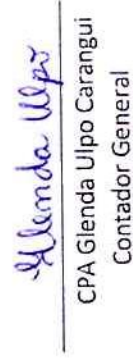
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Pagado (nota 13)	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Por Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total de Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	170.000	158.978	25.002	220.666	140.645	60.499	775.790
Transferencia de resultados	-	-	-	-	60.499	(60.499)	-
Apropiación de reserva legal	-	-	25.576	-	(15.829)	-	-
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	-	-	9.747
Utilidad neta	-	-	-	-	-	87.726	87.726
Saldos al 31 de diciembre de 2017	170.000	158.978	50.578	220.666	185.315	87.726	873.263
Transferencia de resultados	-	-	-	-	87.726	(87.726)	-
Aumento de reserva legal	-	-	10.301	-	95	-	10.397
Reclasificación	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	63.955	63.955
Saldos al 31 de diciembre de 2018	170.000	158.978	60.879	220.666	273.136	63.955	947.614

Las notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

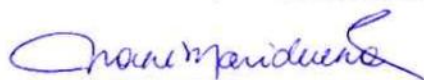

Sra. Grace Maridueña Carlier
Gerente General


CPA Glenda Ulpo Carangui
Contador General

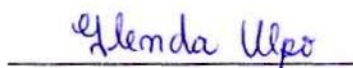
SERINTU S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Con cifras correspondientes del 2017)
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad neta del periodo	63.955	87.726
AJUSTES POR:		
Reservas	10.396	
Participación de trabajadores e Impuesto a la renta	53.499	-
Provisión de cuentas incobrables	2.225	3.607
Depreciaciones y provisiones	63.912	47.785
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento / Disminución en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(20.855)	(39.525)
Aumento / Disminución en Inventarios	(285.264)	(103.905)
Aumento / Disminución en Activos impuestos corrientes	14.678	(41.466)
Aumento / Disminución en Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	82.202	(102.569)
Aumento / Disminución en Pasivos impuestos corrientes	(48.777)	44.866
Aumento / Disminución en Beneficios a empleados	(21.611)	3.348
Aumento / Disminución en Pasivos por ingresos diferidos	29.605	-
Aumento / Disminución en Otros pasivos	131.968	8.914
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	65.536	(91.219)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipos	(74.381)	(76.296)
Ventas de propiedades, planta y equipos	-	-
EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(74.381)	(76.296)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos	52.534	222.771
Pagos de préstamos	(119.834)	(64.667)
EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(67.300)	158.104
Aumento / Disminución neta en Caja y Bancos y equivalentes de efectivo	(65.750)	336
Caja, Bancos y equivalentes de efectivo al principio del año	72.771	72.435
CAJA, BANCOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7.021	72.771

Las notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros



Sra. Grace Maridueña Carlier
Gerente General



CPA Glenda Ulpo Carangui
Contador General