

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

---

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

---

<b><u>ÍNDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera	3 - 4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Elective	7
Notas a los Estados Financieros	8 – 29

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

---

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de la compañía SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

### **Dictamen sobre los Estados Financieros**

He auditado los estados financieros separados que se acompañan de SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la Opinión**

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 en relación con la auditoría de los estados financieros”.

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

### **Independencia**

Somos independientes de SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

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

La Administración de SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, 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 realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener 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), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, 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 incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente 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 las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, 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 llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros 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.

### **Párrafo de énfasis**

En diciembre de 2019 se conoció que en China apareció nuevo coronavirus SARS-CoV-2 (conocido como “COVID-19”), que con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 se expandió prácticamente en todo el mundo. El 11 de marzo de 2020 la OMS declaró al brote de COVID-19 como una pandemia. Esta situación de emergencia y las medidas adoptadas en los distintos países para hacerle frente han afectado significativamente la actividad económica internacional con impactos diversos en cada país afectado y sectores de negocio. En el caso de la entidad, su actividad se encuentra afectada por distintas reglamentaciones del Gobierno Nacional que dispusieron la suspensión de las actividades y servicios no esenciales desde el 16 de marzo de 2020 mediante decreto ejecutivo #1017 de estado de excepción. A la fecha de aprobación de los presentes estados financieros, la entidad no ha podido reanudar su actividad comercial con normalidad debido a que se encuentran trabajando en jornadas reducidas y se encuentran comercializando solo el inventario que tenían en bodega, no han realizado nuevas importaciones de mercadería y de acuerdo a la Administración no tienen fecha para reanudar las importaciones, de igual

manera se han visto afectados porque sus clientes principales que son los socios de su relacionada no se encuentra realizando sus actividades “la transportación”, por lo que la demanda de repuestos, llantas, filtros, etc. ha decrecido. Los administradores pretenden incrementar una nueva línea de negocio que es una lubricadora la cual esperan genere nuevos ingresos y puedan sostener a la Compañía, esperando que la situación provocada por el COVID-19 no tenga un impacto adverso y significativo sobre las operaciones de la entidad. Sin embargo, la evolución futura del COVID-19 es muy incierta y no puede predecirse, al igual que las medidas necesarias para contenerlo o tratar su impacto, y, por lo tanto, los resultados, desarrollos y decisiones comerciales reales pueden diferir de los previstos en la declaración prospectiva de los administradores sobre el impacto del COVID-19 en las operaciones de la entidad.

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, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Junio 10 2020  
RNA. No. 1043  
Guayaquil, Ecuador

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials 'RR' followed by the date '13/14', all enclosed within a large, loopy oval shape.

Raúl Rodríguez  
Auditor Independiente

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	56,307	38,704
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	287,879	286,350
Inventarios	6	182,175	475,439
Activos por impuestos corrientes	7	<u>15,569</u>	<u>32,171</u>
Total activos corrientes		<u>541,930</u>	<u>832,664</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto		1,203	1,451
Total activos no corrientes		<u>1,203</u>	<u>1,451</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>543,133</u>	<u>834,115</u>

  
Gerardo Salinas  
Gerente General

  
Fernando Anchundia  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

---

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras			
cuentas por pagar	8	27,118	305,400
Pasivo por Impuestos Corrientes	7	1,809	2,812
Obligaciones acumuladas		<u>787</u>	<u>2,618</u>
Total pasivos corrientes		<u>29,714</u>	<u>310,830</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar largo plazo y total	9		
pasivos no corrientes		<u>249,911</u>	<u>249,911</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>279,626</u>	<u>560,741</u>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	14	299,624	299,624
Resultados Acumulados		<u>(36,117)</u>	<u>(26,250)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>263,507</u>	<u>273,374</u>
<b>TOTAL</b>		<u>543,133</u>	<u>834,115</u>

  
Gerardo Salinas  
Gerente General

  
Fernando Anchundia  
Contador General

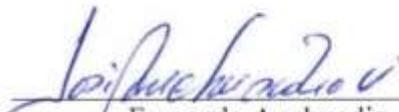
Ver notas a los estados financieros

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

Estado de Resultados Integrales  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	15	623,875	1,075,959
COSTO DE VENTAS	16	<u>(555,456)</u>	<u>(957,150)</u>
MARGEN BRUTO		<u>68,419</u>	<u>118,809</u>
Gastos de administración	16	(68,586)	(109,289)
Gastos de ventas			
Gastos financieros		(1,529)	(2,723)
Participación de trabajadores		_____ -	<u>(1,020)</u>
Total gastos		(70,115)	(113,031)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA			
Gasto por impuesto a la renta Corriente	6	_____ -	<u>(1,802)</u>
RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO		<u>(1,697)</u>	<u>3,975</u>

  
 Gerardo Salinas  
 Gerente General

  
 Fernando Anchundia  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL TERMINAL S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>Resultados acumulados</b>						
	<b>Capital Social</b>	<b>Otros resultados integrales</b>	<b>Ganancias acumuladas</b>	<b>Pérdidas acumuladas</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>Total resultados acumulados</b>	<b>Total</b>
DICIEMBRE 31, 2018	299,624	-	8,159	(15,660)	1,405	(6,096)	293,528
Ajustes de años anteriores	-	(27,615)	-	-	-	(27,615)	(27,615)
Ajustes de pagos de años anteriores	-	3,486	-	-	-	3,486	3,486
Transferencia entre cuentas	-	-	1,404	-	(1,405)	-	-
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-	-	3,975	3,975	3,975
DICIEMBRE 31, 2019	299,624	(24,129)	9,563	(15,660)	3,975	(26,250)	273,374
Ajustes de años anteriores	-	(11,564)	-	-	-	(11,564)	(11,564)
Transferencia entre cuentas	-	-	3,975	-	(3,975)	-	-
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-	-	1,697	1,697	1,697
	299,624	(35,693)	13,538	(15,660)	1,697	(36,117)	263,507

  
 Gerardo Salinas  
 Gerente General

  
 Fernando Anchundia  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

SERATESA SERVICIOS ASOCIADOS EL  
TERMINAL S.A.

Estado de Flujos de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de  
diciembre de 2019 (En dólares de los  
Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	592,317	1,203,027
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(573,185)	(1,165,361)
Impuesto a la renta	-	(1,802)
Otros	<u>(1,529)</u>	<u>(2,723)</u>
 Flujo neto de efectivo provenientes de actividades de Operación	 <u>17,603</u>	 <u>32,941</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
	-	-
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	17,603	32,941
Saldo al comienzo del año	<u>38,704</u>	<u>5,763</u>
 SALDOS AL FIN DEL AÑO	 <u><u>56,307</u></u>	 <u><u>38,704</u></u>



Gerardo Salinas  
Gerente General



Fernando Anchundia  
Contador General

Ver notas a los estados financiero