

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Accionistas de  
Surcompi Sociedad Anónima:

### **Opinión con salvedad**

1. He auditado los estados financieros de Surcompi Sociedad Anónima, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, **excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el párrafo 3 de la sección "Fundamentos de la opinión con salvedad"**, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Surcompi Sociedad Anónima al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

### **Fundamentos de la opinión con salvedad**

3. Al 31 de diciembre de 2018, hemos podido observar que se mantienen otras cuentas por cobrar por un valor de US\$ 153 mil, las cuales hasta la fecha de emisión de la opinión no han sido justificadas, por ende no me fué posible verificar la razonabilidad de dicho importe correspondiente a la mencionada cuenta mediante otros procedimientos de auditoría.
4. La auditoría fué efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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"**. Soy independiente de Surcompi Sociedad Anónima 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión con salvedad.

### **Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la compañía por los estados financieros**

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraudes o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con

dicha situación, así como el uso de las bases contables aplicables para una empresa en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa objetiva para hacerlo.

7. La administración y los encargados del gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

8. El objetivo de la auditoría es 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 mi 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.
9. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la 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.
  - Obtuve 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.
  - Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
  - Concluí 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 concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué 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.
10. Comunicué 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 identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Digitally signed by CARLOS ALBERTO  
ESPINOZA HERRERA  
Date: 2019.04.29 00:46:11 COT

CPA Carlos Espinoza Herrera Msc.  
SC-RNAE-580  
Guayaquil, Abril 29,2019

**Surcompi Sociedad Anónima**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		...Diciembre 31...	
	Notas	2018	2017
		(en miles de dólares)	
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	9	17	37
Inversiones temporales		1	1
Cuentas por cobrar	9	212	147
Inventarios	4	20	29
Activos por impuestos corrientes	7	97	78
Otros activos corrientes		<u>19</u>	<u>3</u>
Total de activos corrientes		366	295
<b>Activo no Corriente:</b>			
Propiedades, mobiliario y equipos	5	547	575
Activo por impuesto diferido		<u>2</u>	<u>-</u>
Total del Activo no corriente		550	575
Total de Activos		<u>916</u>	<u>870</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Préstamos bancarios	9	8	28
Cuentas por pagar	6 , 9	183	95
Obligaciones acumuladas		13	18
Provisión por impuestos corrientes		12	11
Otros pasivos corrientes		<u>26</u>	<u>5</u>
Total de pasivos corrientes		242	158
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Obligaciones por beneficios definidos	8	113	211
Pasivo por impuesto diferido		<u>22</u>	<u>20</u>
Total de pasivos no corrientes		135	230
Total de Pasivos		<u>377</u>	<u>389</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital	10	2	2
Reservas		205	205
Resultados acumulados		<u>332</u>	<u>274</u>
Total del Patrimonio		539	481
Total de Pasivos y Patrimonio		916	870

Ver notas a los estados financieros

---

Virginia Pico Ferrín  
Representante Legal

---

Cristhian Duarte Valencia  
Contador General

**Surcompi Sociedad Anónima**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Notas	...Diciembre 31... 2018	31... 2017
(en miles de dólares)			
Ingresos	11	4.179	4.760
Costos de venta	12	<u>(3.891)</u>	<u>(4.470)</u>
Margen Bruto		288	290
Gastos de Administración y venta	12	(237)	(237)
Gastos financieros		(10)	(16)
Otros ingresos (egresos)		3	(23)
Utilidad antes de impuestos a la renta		<u>44</u>	<u>14</u>
Impuesto a la renta corriente	7	<u>(14)</u>	<u>-</u>
Utilidad del ejercicio		30	14
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados:			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficio definido		42	-
Impuesto a la renta diferido relativo a componentes de otro resultado integral	7	(2)	-
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>70</u>	<u>14</u>

Ver notas a los estados financieros

\_\_\_\_\_  
 Virginia Pico Ferrín  
 Representante Legal

\_\_\_\_\_  
 Cristhian Duarte Valencia  
 Contador General

**Surcompi Sociedad Anónima**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2017	2	205	296	503
Pago de dividendos	-	-	(14)	(14)
Ajustes	-	-	(3)	(3)
Utilidad del Ejercicio	-	-	14	14
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2	205	293	500
Pagos de dividendos	-	-	(31)	(31)
Ajustes por Otros Resultados Integrales	-	-	40	40
Utilidad del ejercicio	-	-	30	30
Saldos al 31 de diciembre del 2018	2	205	332	539

Ver notas a los estados financieros

---

Virginia Pico Ferrín  
Representante Legal

---

Cristhian Duarte Valencia  
Contador General

**Surcompi Sociedad Anónima**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

	2018	2017
	(en miles de U.S. dólares)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	4.181	4.757
Pagado a proveedores y empleados	(4.126)	(4.701)
Intereses pagados	(10)	(16)
Otros ingresos (egresos)	3	(23)
Impuesto a la renta	(17)	-
<b>Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<u>31</u>	<u>17</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones por pagar a bancos y otros	(20)	(11)
Dividendos pagados	(31)	(14)
<b>Flujo de efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<u>(51)</u>	<u>(25)</u>
<b>EFFECTIVO Y BANCOS</b>		
Incremento neto en efectivo y bancos	(20)	(8)
Saldos al comienzo del año	<u>37</u>	<u>45</u>
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	17	37

Ver notas a los estados financieros

---

Virginia Pico Ferrín  
Representante Legal

---

Cristhian Duarte Valencia  
Contador General