



**CONTAPREX CLÁ. LTDA.**  
Profesionales Contables & Auditores Externos

Emaus Luis Pasteur F8-13 Y  
AV. De los Shyris  
Edificio Spanes - tercer piso of.02

Teléf: 02 2248845 //0997101226  
contaprex @cablemodem.com.ec

**SERRIMAR S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA**

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

# SERRIMAR S.A.

Al 31 de Diciembre del 2017

## CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas

## ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de **SERRIMAR S.A.**

### 1. Opinión modificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERRIMAR S.A.** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión excepto por los efectos del asunto descritos en el párrafo de bases para calificar la opinión los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del año 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años que terminaron a esas fechas, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF)

### 2. Bases de la Opinión

- Al 31 de diciembre del 2017 al verificar transacciones con partes relacionadas se ha identificado un valor de \$ 159.707.62 como cuentas por cobrar no corrientes, al socio de la Compañía, de lo cual no se ha presentado ningún convenio de pago de la deuda, ni documento de respaldo de la transacción, fecha de recuperación. Por el monto material no hemos podido satisfacernos de la valuación de estos anticipos, por lo que no se está cumpliendo con el objeto social de la Compañía. O las disposiciones tributarias que menciona cuando se hacen anticipos a los socios se deberá hacer la retención del impuesto a la Renta. Ver nota (10).

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos Independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros**

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

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

### **4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- 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 obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

**5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 28 de septiembre del 2018

**CONTAPREX CIA. LTDA.**  
No. de Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías.  
No. SC-RNAE: 287



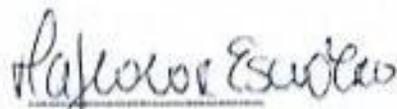
Lic. Marlene Silva V.  
Representante Legal.  
CPA. 20.114

SERRIMAR S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	-	43,03
Porción corriente de arrendamiento financiero	5.	-	1.777,20
Activos por impuestos corrientes	6.	6.508,60	6.196,60
Servicios y pagos anticipados	7.	-	650,00
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>6.508,60</b>	<b>8.666,83</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
8.			
<b>ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES</b>			
Terreno		253.238,31	347.237,64
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>			
Propiedad Planta y Equipo		321.833,42	321.833,42
(-) Depreciación Acumulada		- 59.779,66	- 43.687,99
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>515.292,07</b>	<b>625.383,07</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Inversiones no corrientes	9.		390,00
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	10.	464.528,62	
<b>Total Activo por Impuesto Diferido</b>		<b>464.528,62</b>	<b>390,00</b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>		<b>986.329,29</b>	<b>634.439,90</b>

SERRIMAR S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
 (Expresado en Dólares Americanos)

<u>PASIVOS</u>	NOTAS	Saldo al 31-dic-2017	Saldo al 31-dic-2016
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por pagar corrientes - proveedo	11.	-	1.300,00
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes -otros	12.	51.165,65	48.240,68
Otras Obligaciones financieras	13.	-	100,00
Otros pasivos corrientes	15.	-	5.540,88
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>51.165,65</b>	<b>55.181,56</b>
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>		<b>51.165,65</b>	<b>55.181,55</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito	15.	5.700,00	5.700,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	16.	35,44	35,44
Reservas	17.	57.903,55	57.903,55
Resultados Acumulados	18.	515.619,35	538.390,76
Otros resultados integrales	19.	371.133,77	-
Utilidad del Ejercicio	20.	- 15.228,47	- 22.771,41
<b>Total Patrimonio:</b>		<b>935.163,64</b>	<b>579.258,34</b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		<b>986.329,29</b>	<b>634.439,90</b>



REPRESENTANTE LEGAL  
 Sra. María Leonor Escudero  
 CI: 1708743339



CONTADORA  
 Sra. Lucinda Guillermina Quintana  
 RUC:1705384368001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

SERRIMAR S.A.  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016  
 (Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ventas Netas	23.	4.989,46	10.010,66
(-) Costo de Ventas	24.	-	35,99
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<u>4.989,46</u>	<u>9.974,67</u>
 <u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	25.		
Gastos de Administración Y Ventas		- 20.217,93	- 32.746,08
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<u>- 20.217,93</u>	<u>- 32.746,08</u>
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>		<u>- 15.228,47</u>	<u>- 22.771,41</u>
15% de Trabajadores			
22% de Impuesto a la Renta			
<u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>	27.	<u>- 15.228,47</u>	<u>- 22.771,41</u>



REPRESENTANTE LEGAL  
 Sra. María Leonor Escudero  
 CI: 1708743339



CONTADORA  
 Sra. Lucinda Guillermina Quintana  
 RUC:1708900723001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**SORREMAR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL		RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS		
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2016</b>	5.700,00	35,44	1.583,44	56.320,11	541.211,27	-	4.819,19	603.020,77
<b>MOVIMIENTOS 2016</b>								
Registro Perdida Ejercicio 2015							4.819,19	0,98
Perdida del Ejercicio 2016							22.771,41	22.771,41
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	5.700,00	35,44	1.583,44	56.320,11	530.399,76	-	22.771,41	379.250,34
<b>MOVIMIENTOS 2017</b>								
Registro Perdida Ejercicio 2015							22.771,41	-
Otros Resultados Integrales				371.133,77				371.133,77
Perdida del ejercicio 2017							15.228,47	15.228,47
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	5.700,00	35,44	1.583,44	371.133,77	515.619,35	-	15.228,47	933.163,64

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 Sra. María Leonor Escudero  
 C.I. 1708762339

  
**CONTADOR**  
 Sra. Lucinda Guillermina Quimiana  
 RUC: 1708900723001

Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**SERRIMAR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

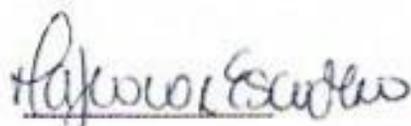
DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<b>INCREMENTO NETO (DESMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	(43,03)	42,25
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>	(1.037,51)	42,25
Clases de cobros por actividades de operación	4.989,46	11.710,64
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.989,46	10.310,66
Otros cobros por actividades de operación	-	1.399,98
Clases de pagos por actividades de operación	(6.026,97)	(11.668,39)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(20.217,93)	(9.205,20)
Otros pagos por actividades de operación	-	(2.427,20)
Pagos a y cuentas de los empleados	-	-
Impuestos a las ganancias pagadas	-	-
Intereses Pagados	-	(35,99)
Otras entradas (salidas) del efectivo	14.190,96	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	94.389,33	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	93.999,33	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	390,00	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	(93.394,85)	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(93.394,85)	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	(43,03)	42,25
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	43,03	0,78
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	0,00	43,04
<b>31-12-2017 y 31-12-2016</b>		

**SERRIMAR S.A.**

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(15.228,47)</b>	<b>(22.771,41)</b>
<b><u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u></b>	<b>16.091,67</b>	<b>-</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.091,67	
Ajustes por gastos en provisiones	-	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
<b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u></b>	<b>(1.900,71)</b>	<b>22.813,66</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.777,20	300,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-2.427,20
(Incremento) disminución en inventarios	(312,00)	
(Incremento) disminución en otros activos	650,00	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.300,00)	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		1.300,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.924,97	23.640,86
Incremento (disminución) en otros pasivos	(5.640,88)	
Incremento (disminución) Anticipo de Clientes		
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(1.037,51)</b>	<b>42,25</b>



**REPRESENTANTE LEGAL**

**Sra. María Leonor Escudero**

**CI: 1708743339**



**CONTADORA**

**Sra. Lucinda Guillermina Quintana**

**RUC:1705384368001**