

**Aguirre & Asociados
Cia. Ltda - Ecuador**

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edificio El Ejecutivo Piso 7
Teléfono 2454 628 / 2454 657
www.aguirreyasociadosecuador.com

SERRIMAR S.A.

***Informe de los Auditores
Independientes***

Diciembre 31 de 2019

SERRIMAR S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
 DICIEMBRE 31 DEL 2019**

Abreviaturas utilizadas:

USD\$	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
SRI	<i>Servicio de Rentas Internas</i>
IVA	<i>Impuesto al valor agregado</i>
RUC	<i>Registro único de contribuyentes</i>
IESS	<i>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</i>
ISD	<i>Impuesto a la Salida de Divisas</i>

SERRIMAR S.A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DEL 2019**

INDICE

1. Opinión de los Auditores Independientes	1-3
2. Estado de Situación Financiera	4-5
3. Estado de Resultados Actividades	6
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	7
5. Estado de Flujos de Efectivo	8-9
6. Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros	10-38

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

SERRIMAR S.A

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

*Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **SERRIMAR S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera ya patrimonial de la compañía **SERRIMAR S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

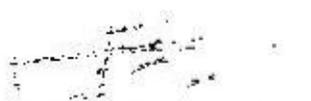
Asuntos de énfasis:

Llamamos la atención sobre la nota 3.28 "Principio de Negocio en Marcha" de los cuentas anuales, que describe una incertidumbre, relacionada con la situación del país, afectada por la pandemia del Covid-19. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito DM, 12 de mayo de 2020



Lcdo. Nelson Aguirre
Socio
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC. RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

SERRIMAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

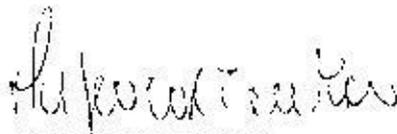
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Activos por impuestos corrientes	6	6.321,60	6.508,60
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.321,60	6.508,60
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	7	515.292,07	515.292,07
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	8	414.212,97	137.213,76
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	9	-	328.164,86
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		929.505,04	980.670,69
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		935.826,64	987.179,29
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	10	-	51.165,65
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	11	-	187,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-	51.352,65
Suman y pasan...		-	51.352,65

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERRIMAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen.....		-	51,352,65
TOTAL DEL PASIVOS		-	51,352,65
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	12	5.700,00	5.700,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	13	35,44	35,44
RESERVAS	14		
Reserva Legal		1.583,44	1.583,44
RESULTADOS ACUMULADOS	15		
Reservas de capital		56.320,11	56.320,11
Reserva valuación NEC		538.390,76	-
Supravit por revaluación		-	538.390,76
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		663,00	-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(37.999,88)	(37.999,88)
Utilidad del ejercicio		-	663,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS	16		
Propiedad, Planta y Equipo		371.133,77	-
Otros		-	371.133,77
TOTAL PATRIMONIO NETO		935.826,64	935.826,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		935.826,64	987.179,29

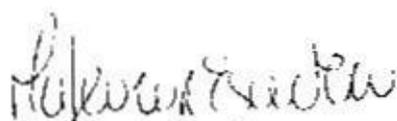

 María Leonor Escudero
GERENTE GENERAL

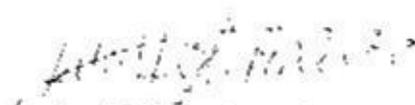

 Lucinda Quimiana
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERRIMAR S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	17	-	1.500,00
TOTAL INGRESOS		-	1.500,00
(+) GANANCIA BRUTA		-	1.500,00
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	18	-	650,00
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		-	850,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19	-	850,00
15% Participación a Trabajadores	19	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		-	850,00
Impuesto Causado	19	-	(187,00)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		-	663,00


 María Leonor Escudero
GERENTE GENERAL


 Lucinda Quintana
CONTADORA

SERRINAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS IN FINANCIEROS			MOVIMIENTOS ADICIONALES			TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva de Superavit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo	Gros. Surtidos por revaluación	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas acumuladas	Reserva de Capital	Reserva por Valuación	Cuentas por cobrar período siguiente del Ejercicio	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019	5.700,00	35,44	1.583,44	371.133,77	663,00	(37.999,88)	56.320,11	538.390,76	-	935.826,64	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	5.700,00	35,44	1.583,44	371.133,77	-	(37.999,88)	56.320,11	538.390,76	663,00	935.826,64	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	371.133,77	663,00	-	-	-	663,00	-	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018):	5.700,00	35,44	1.583,44	271.133,77	-	(37.999,88)	56.320,11	538.390,76	663,00	935.826,64	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	371.133,77	663,00	-	-	-	663,00	-	
Transferencia a otra cuenta de resultados	-	-	-	(371.133,77)	663,00	-	-	-	(663,00)	(371.133,77)	
Otros cambios (debejar)	-	-	-	371.133,77	-	-	-	-	-	371.133,77	
Resultado neto del año (Ganancia o Pérdida)	-	-	-	371.133,77	-	-	-	-	-	371.133,77	

Maria Leonor Escudera
 Maria Leonor Escudera
GERENTE GENERAL

Lucinda Quiñana
 Lucinda Quiñana
CONTADORA

SERRIMAR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

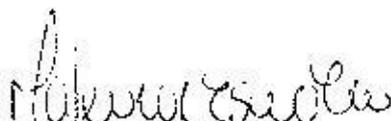
En dólares Americanos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(51.165,65)	850,00
Clases de Cobros por Actividades de Operación	187,00	1.500,00
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-	1.500,00
Otros cobros por actividades de operación	187,00	-
Clases de Pagos por actividades de operación	(51.165,65)	-
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(51.165,65)	-
Impuesto a las ganancias pagados	(187,00)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(650,00)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	51.165,65	(850,00)
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	51.165,65	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(850,00)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0,00	-

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERRIMAR S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	31/12/2019	31/12/2018
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-	850,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(51.165,65)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	187,00	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(51.352,65)	-
Flujos de efectiva netas precedentes de (utilizados en) actividades de operación	(51.165,65)	850,00


 María Leonor Escudero
GERENTE GENERAL


 Lucinda Quintana
CONTADORA