



SERYPLAS S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Quito, 24 de junio de 2020

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

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORES DE LA
COMPAÑÍA SERYPLAS S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **SERYPLAS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado del flujo de efectivo correspondiente 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 presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía a 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para Pymes.

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 el párrafo *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales, junto con los requerimientos establecidos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros Asuntos

- Los estados Financieros de **SERYPLAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por **PHAROS Auditores Externos Cía. Ltda.** Con fecha 25 de abril del 2019, el cual expresó una opinión sin salvedades.

- Al 31 de diciembre del 2019, la compañía se encuentra en proceso de disolución y realizó una transferencia del personal y venta de la Propiedad, Planta y Equipo por el valor de USD\$ 238.297 a la compañía Relacionada Rhenania S.A.

Responsabilidades de la dirección de la compañía en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento. La dirección ha iniciado el proceso de disolución de la compañía ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

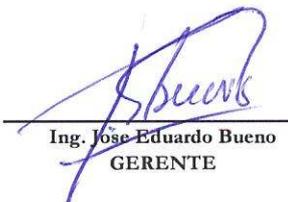


Doctor José Villavicencio Rosero MSc.
AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos No. 342

SERYPLAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	299.631	778.918
Cuentas por Cobrar Relacionadas	4	569.039	177.914
Otras cuentas por cobrar	5	15.144	8.582
Activo por impuesto corriente	6	-	17.373
Pagos Anticipados	7	1.342	523
Total activos corrientes		885.156	983.309
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		28.798	28.798
Instalaciones		17.805	17.805
Maquinaria, equipos y moldes		940.118	-
Vehiculos		27.928	27.928
Total		1.014.648	74.530
Menos: Depreciación acumulada		(706.460)	(37.821)
Propiedades, planta y equipo neto	8	308.188	36.709
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Impuestos Diferidos	9	17.113	22.347
Cuentas por cobrar Relacionadas L/P	10	-	403.627
Total		17.113	425.974
TOTAL ACTIVOS		1.210.457	1.445.992

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Jose Eduardo Bueno
GERENTE

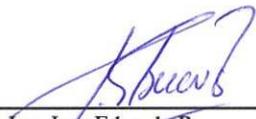


Ing. José Samuel Muela
CONTADOR

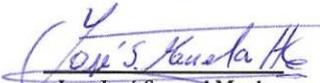
SERYPLAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2018	2019
PASIVOS Y PATRIMONIO			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	12.163	30.294
Otras cuentas por Pagar	12	-	700.000
Beneficios sociales	13	68.687	16.466
Obligaciones Fiscales	14	26.237	8.532
Total pasivos corrientes		107.086	755.293
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	15	459.397	82.142
Total pasivos no corrientes		459.397	82.142
TOTAL PASIVO		566.484	837.435
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	16	1.500	1.500
Reserva Legal	17	17.710	22.615
Resultados de ejercicios anteriores		569.039	613.186
Resultado del ejercicio		49.052	(35.707)
Otros Resultados Integrales		6.672	6.963
TOTAL PATRIMONIO		643.972	608.557
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.210.457	1.445.992

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Jose Eduardo Bueno
GERENTE



Ing. José Samuel Muela
CONTADOR

SERYPLAS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestacion de Servicios	18	1.168.172	746.747
Costo de Ventas	19	(836.346)	(599.758)
MARGEN BRUTO		331.826	146.989
Gasto de Administracion		(243.415)	(210.606)
Gastos Financieros		(1.178)	(1.025)
TOTAL GASTOS		(244.593)	(211.631)
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES		87.233	(64.642)
OTROS GASTOS E INGRESOS:			
Otros gastos		-	(6.501)
Otros ingresos		14.666	30.202
TOTAL		14.666	23.701
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRAB.		101.899	(40.941)
(-) 15% Participación Trabajadores		(15.285)	
Impuesto a la renta	20	37.562	(5.234)
RESULTADO DEL EJERCICIO		49.052	(35.707)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Perdida Actuarial del Periodo		(3.405)	291
GANANCIA/PÉRDIDA INTEGRAL DEL PERIODO		45.647	(35.416)

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Ing. Jose Eduardo Bueno
GERENTE



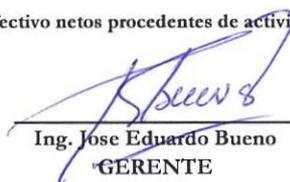
Ing. José Samuel Muela
CONTADOR

SERYPLAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	2018	2019
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	98.753	635.287
Clases de cobros por actividades de operación	1.112.000	1.145.205
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.112.000	1.145.205
Clases de pagos por actividades de operación	(1.013.247)	(509.918)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(996.026)	(471.764)
Intereses Recibidos	4.452	8.951
Otros entradas (salidas) de efectivo	(21.673)	(47.105)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	(13.896)	247.627
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(13.896)	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	247.627
<u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	(192.417)	(403.627)
Pagos de prestamos	(192.417)	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	(403.627)
INCREM. (DISMIN.) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV.	(107.560)	479.287
EFECTIVO Y EQ. DE EFECTIVO AL INICIO DEL PER.	407.191	299.631
EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>299.631</u>	<u>778.918</u>

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

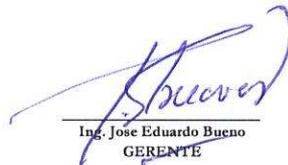
Ganancia (Pérdida) antes de 15% trabajadores e Imp. a la renta	49.052	(35.707)
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	87.759	46.268
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.113	23.851
Ajustes por gastos en provisiones	68.759	27.650
Ajustes otros	(17.113)	(5.233)
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	(38.058)	624.726
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(56.172)	398.458
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14.022	(17.373)
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	22	49
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(10.675)	717.461
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(14.721)	(404.614)
Incremento (disminución) en otros pasivos	29.466	(69.255)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de oper.	<u>98.753</u>	<u>635.287</u>


Ing. Jose Eduardo Bueno
GERENTE


Ing. José Samuel Mucla
CONTADOR

SERYPLAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
		LEGAL	FACULTATIVA	DE CAPITAL				
Saldo Inicial	1.500	17.710			6.672	569.039	49.052	643.972
Transferencia de Resultados a otras cuentas		4.905				44.147	(49.052)	-
Por ganancias/perdidas actuariales					291			291
Utilidad / Pérdida del Ejercicio							(35.707)	(35.707)
Impuesto a la Renta								-
Participación Trabajadores								-
SALDO NETO DEL PATRIMONIO	1.500	22.615	-	-	6.963	613.186	(35.707)	608.556


 Ing. Jose Eduardo Bueno
 GERENTE


 Ing. José Samuel Muela
 CONTADOR