



panamerican & asociados co.

SERPADER S.A

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

SERPADER S.A

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 26



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

SERPADER S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **Serpader S.A.** que comprenden los Estados Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, y los Estados de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminados en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la presentación razonable de dichos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y respecto aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fueron realizadas de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de que los estados financieros no contengan errores materiales.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los 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 empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo



panamerican & asociados co.

apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Limitación

7. Al 31 de diciembre del 2015 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios US\$ 18.268,53 son razonables.

Opinión:

8. En nuestra opinión excepto por lo mencionado en el párrafo 7 los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales la situación financiera de **SERPADER S.A.** al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

9. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Serpader S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

Ing. Marijo Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Abril 06, 2016



panamerican & asociados co.

SERPADER S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	Años Terminados al	
	31 de Diciembre	
	2014	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Nota A)	1.073,88	1.076,82
Activos Financieros (Nota B)	1.630,19	-373,08
Inventarios (Nota E)	17.276,29	18.268,53
Servicios y Otros Pagos Anticipados (Nota G)	9.723,70	19.428,29
Activos por Impuestos Corrientes (Nota I)	29.869,16	29.935,00
Total Activos Corrientes	US\$ 59.573,22	68.335,56
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo (Nota K)	89.299,55	54.836,20
Activos Biologicos (Nota PP)	5.230.343,40	5.093.230,88
Total Activos No Corrientes	US\$ 5.319.642,95	5.148.067,08
TOTAL ACTIVOS	US\$ 5.379.216,17	5.216.402,64


Ing. Marco Antonio Leon Zavala
Representante Legal


Ing. Anabel Hernandez Briones
RUC No. 0802811042001
Registro Contador No. 23120250

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés Sto Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

SERPADER S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

	<u>Años Terminados al</u> <u>31 de Diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota AA)	26.680,10	11.826,56
Obligaciones Bancarias y Financieras (Nota BB)	37.074,37	24,14
Otras Obligaciones Corrientes (Nota DD)	53.614,63	47.222,51
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas (Nota EE)	0,00	943.685,87
Anticipo de Clientes (Nota GG)	681.209,32	0,00
Total Pasivo Corrientes	US\$ 798.478,42	1.002.659,08
PASIVO LARGO PLAZO		
Cuentas y Documentos por Pagar L/P (Nota HH)	1.067.176,00	1.067.175,00
Obligaciones con Instituciones (Nota KK)	420.865,76	290.217,97
Total Pasivo No Corriente	US\$ 1.488.040,76	1.357.392,97
TOTAL PASIVOS	US\$ <u>2.286.519,18</u>	<u>2.360.052,05</u>
Patrimonio de los Accionistas		
Capital Social (Nota LL)	1.300.000,00	1.300.000,00
Resultados Acumulados	1.776.116,08	1.776.116,08
Reserva Legal	6.329,91	8.211,80
Perdida de Años Anteriores	0,00	0,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio	10.262,00	-227.976,29
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 3.092.696,99	2.866.350,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$ <u>5.379.216,17</u>	<u>5.216.402,64</u>


Ing. Marco Antonio Leon Zavala
Representante Legal


Ing. Khabiel Hernandez Briones
RUC No. 0802811042001
Registro Contador No. 23120250

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

SERPADER S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Años Terminados al	
	31 de Diciembre	
	2014	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		
Ventas Brutas	677.562,66	693.082,57
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	14.972,71	1.513,18
(-) Descuentos en Ventas	-4.933,84	-5.198,14
Total Ventas	US\$ 687.601,53	689.397,61
Total Ingresos Operacionales	US\$ 687.601,53	689.397,61
(-) Costos y Gastos Operacionales		
Materiales Utilizados o Productos	0,00	0,00
Mano de Obra Directa	0,00	346.014,05
Mano de Obra Indirecta	2.232,97	3.623,09
Otros Costos Indirectos de Fabricación	675.116,56	567.736,76
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ 677.349,53	917.373,90
Perdida Operacional	US\$ 10.252,00	-227.976,29
Utilidad o Perdida antes de Impuestos y Trabajadores	10.252,00	-227.976,29
Perdida del Ejercicio	US\$ 10.252,00	-227.976,29


Ing. Marco Antonio Leon Zavala
Representante Legal


Ing. Anabel Hernandez Briones
RUC No. 0802811042001
Registro Contador No. 23120250



panamerican & asociados co.

SERPADER S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

2015

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2,94
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	716.906,47
Clases de cobros por actividades de operación	691.400,88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	691.400,88
Clases de pagos por actividades de operación	5.919,58
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	927.600,40
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.312,92
Otros pagos por actividades de operación	-917.373,90
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	140.373,92
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	140.373,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-857.277,45
Financiación por préstamos a largo plazo	-846.907,34
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3.370,11
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.073,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.076,82


Ing. Marco Antonio Leon Zavala
Representante Legal


Ing. Chabel Hernandez Briones
RUC No. 0802811042001
Registro Contador No. 23120250

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador