



PHAROS
AUDITORIA Y CONSULTORIA

PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

SIMAR DEL ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Al 31 de diciembre de 2015 comparativo

Con cifras al 31 de diciembre de 2014

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de SIMAR DEL ECUADOR S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación adjunto de SIMAR DEL ECUADOR S.A, al 31 de diciembre de 2015, y a los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación razonable de estados financieros, asegurando que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros señalados en el numeral 1., en base a la auditoría que practicamos. La auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos y se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes aplicados por la Empresa en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría comprende también el análisis en cuanto a lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y a la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría

que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía SIMAR DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes - NIIF's. Pymes.

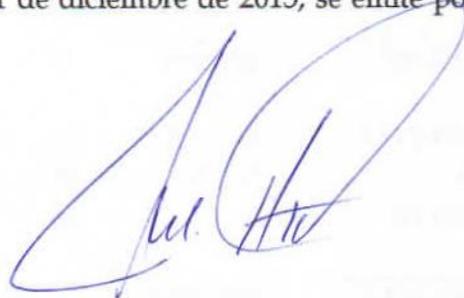
Informes requeridos por otras regulaciones

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

Atentamente,

PHAROS AUDITORES EXTERNOS

Pharosauditores Externos Cia. Ltda.
Registro Superintendencia de Compañías
R.N.A.E. No. 703



CPA. Marcelo Herrera Tapia
Socio Responsable

Quito D. M., 5 de mayo de 2017

SIMAR DEL ECUADOR S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	Notas	Dic. 2015	Dic. 2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	130	130
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	6	1.650	118.187
Cuentas y Documentos por Cobrar con Relacionados	7	672.677	158.230
Activos por Impuestos Corrientes	8	317.646	317.028
Anticipos a Proveedores	9	0	115.695
Total Activo Corriente		992.103	709.270
Propiedad, Planta y Equipo	10	3.073.382	3.412.475
Propiedades de Inversión	11	17.857	0
Activo por Impuesto Diferido	12	0	43.759
Total Activo no Corriente		3.091.239	3.456.234
TOTAL ACTIVO		4.083.342	4.165.503

SIMAR DEL ECUADOR S.A.

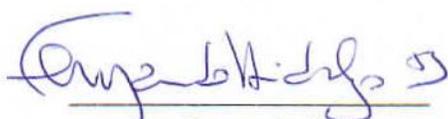
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2015	Dic. 2014
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	13	56.355	32.943
Obligaciones con Instituciones Financieras Corto Plazo	14	0	42.851
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	15	0	294.186
Obligaciones con el Personal	16	0	18.468
Obligaciones con el IESS	17	1.207	2.186
Obligaciones con la Administración Tributaria	18	0	8.397
Otras Cuentas por Pagar	19	26.222	26.222
Total Pasivo Corriente		83.784	425.252
Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas	20	0	570.741
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas	21	303.772	0
Pasivo por Impuesto Diferido	22	538.509	659.399
Otros Pasivos	23	902.581	0
Total Pasivo no Corriente		1.744.863	1.230.140
TOTAL PASIVO		1.828.646	1.655.393
PATRIMONIO			
Capital Social		40.000	40.000
Reservas		9.336	9.336
Efecto de Aplicación por Primera Vez de Niifs-Pymes		1.479.251	2.072.509
Resultados Ejercicios Anteriores		734.062	381.886
Resultados del Ejercicio		69.131	6.380
TOTAL PATRIMONIO	24	2.331.780	2.510.111
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.160.427	4.165.504

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros Financieros



Ing. Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL



Sr. Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

SIMAR DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Ingresos Operacionales		
Arriendos Locales	511.683	688.758
Devolución Ventas	-409	0
TOTAL INGRESOS	<u>511.274</u>	<u>688.758</u>
Gastos Operativos		
Gastos Administrativos	29.282	108.078
Gastos Operativos	70.036	338.328
Gastos Financieros	1.010	15.057
Depreciaciones y Amortizaciones	334.377	208.455
	<u>434.704</u>	<u>669.918</u>
Gastos no Operativos		
Gastos varios	7.439	12.461
	<u>7.439</u>	<u>12.461</u>
TOTAL GASTOS	<u>442.143</u>	<u>682.379</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>69.131</u>	<u>6.380</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL

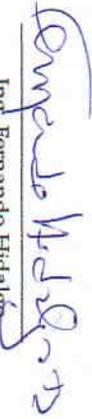
Sr. Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

SIMAR DEL ECUADOR S.A.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015, 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares americanos)**

	Capital Social	Reservas		Resultados adopción de NIIFs	Resultados Acumulados	Resultados Ejercicio	Total
		Legal	Facultativa				
Saldo al 31 de diciembre del 2012	40.000	4.010	4.963	2.072.509	453.006	14.592	2.589.080
Transferencia a resultados acumulados						14.592	0
Ajuste por aplicación de NIIFs, 2013						-92.612	-92.612
Ajuste reserva legal		363				-363	0
Utilidad del Ejercicio 2013						7.263	7.263
Saldo al 31 de diciembre del 2013	40.000	4.373	4.963	2.072.509	374.986	6.900	2.503.731
Transferencia a resultados acumulados						6.900	0
Utilidad del Ejercicio 2014						6.380	6.380
Saldo al 31 de diciembre del 2014	40.000	4.373	4.963	2.072.509	381.886	6.380	2.510.111
Transferencia a resultados acumulados						6.380	0
Ajuste por depreciación de ejercicio anteriores						13.142	13.142
Ajuste de pasivo por impuestos diferidos						120.890	120.890
Ajustes errores de ejercicios anteriores						-337.734	-337.734
Ajuste de activos por impuestos diferidos						-43.759	-43.759
Ajuste por reintegro de utilidades por depreciación del reavalúo						549.499	0
Pérdida del Ejercicio 2015						69.131	69.131
Saldo al 31 de diciembre del 2015	40.000	4.373	4.963	1.479.251	734.062	69.131	2.331.780

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Fernando Hidalgo
GERENTE GENERAL


Sr. Victor Tipán
CONTADOR GENERAL

SIMAR DEL ECUADOR S.A.

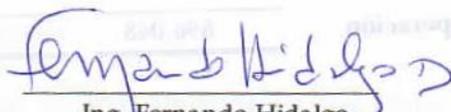
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares Americanos)

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	52.605	711.389
Pagado a proveedores y trabajadores	17.947	-523.703
Otros Activos y Pasivos no Corrientes	825.497	0
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>896.048</u>	<u>187.687</u>
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedad y Equipo	-0	-80.577
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	<u>-0</u>	<u>-80.577</u>
Flujo de financiamiento:		
Obligaciones con Instituciones Financieras corto plazo	-42.851	4.758
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Corto Plazo	-294.186	186.977
Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas Largo Plazo	-862.784	-298.845
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Largo Plazo	303.772	0
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	<u>-896.048</u>	<u>-107.110</u>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	<u>0</u>	<u>-0</u>
Saldo inicial de caja y bancos	<u>130</u>	<u>130</u>
Saldo final de caja y bancos	<u>130</u>	<u>130</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

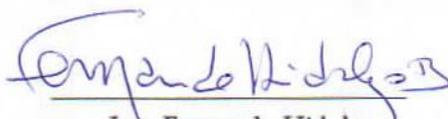

 Ing. Fernando Hidalgo
 GERENTE GENERAL


 Sr. Victor Tipán
 CONTADOR GENERAL

SIMAR DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en dólares Americanos)

	<u>Dic. 2015</u>	<u>Dic. 2014</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	69.131	6.380
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Provisión cuentas incobrables	0	4.782
Depreciación de activos fijos	334.377	208.455
Operaciones del período:	<u>403.508</u>	<u>219.617</u>
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	55.778	-37.472
Cuentas y documentos por cobrar con relacionados	-514.448	55.321
Activos por impuestos corrientes	-618	-95.705
Anticipos a proveedores	115.695	26.288
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	38.479	10.465
Obligaciones con el personal	-18.468	6.567
Obligaciones con el IESS	-979	449
Obligaciones con la administración tributaria	-8.397	-3.844
Otras cuentas por pagar	825.497	6.000
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u><u>896.048</u></u>	<u><u>187.687</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Fernando Hidalgo
 GERENTE GENERAL


 Sr. Victor Tipán
 CONTADOR GENERAL