

De aquí en adelante el Informe

INCOARENAMAR S.A

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2014

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 12 de marzo del 2019

A la Junta General de socios de:

INCOARENAMAR S.A

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INCOARENAMAR S.A**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, estado de resultados integrales, por el año que terminó en esa fecha.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

3. La administración de **INCOARENAMAR S.A**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

4. 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 contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las

circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INCOARENAMAR S.A** al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo
JEFE DE AUDITORIA.
CALIFICACIÓN NRO.
RES

OLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502
SCVS-RNAE-1131

Cuenca – Ecuador
Marzo 12 de 2019

EMPRESA

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2013	2014	VAR.		NOTA	2013	2014	VAR
1 ACTIVOS					2 PASIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE					201 PASIVO CORRIENTE				
10101	1	\$ 40.064,49	\$ 71.081,90	44%	20101	16	\$ -	\$ -	
10102	2	\$ 58.509,08	\$ 254.763,82	77%	20102	17	\$ -	\$ -	
10103	3	\$ 289.716,11	\$ 274.198,54	-6%	20103	18	\$ 104.990,78	\$ 49.780,39	-111%
10104	4	\$ -	\$ -		20104	19	\$ -	\$ -	
10105	5	\$ 13.614,68	\$ 41.069,71	67%	20105	20	\$ -	\$ -	
10106	6	\$ -	\$ -		20106	21	\$ -	\$ -	
10107	7	\$ -	\$ -		20107	22	\$ 202.291,58	\$ 118.544,71	-71%
10108	8	\$ -	\$ -		20108	23	\$ -	\$ -	
Total Activos Corrientes		\$ 401.904,36	\$ 641.113,97	37%	20109	24	\$ -	\$ -	
102 ACTIVO NO CORRIENTE					20110	25	\$ -	\$ -	
10201	9	\$ 1.585.013,77	\$ 1.804.526,62	12%	20111	26	\$ -	\$ -	
10202	10	\$ -	\$ -		20112	27	\$ -	\$ -	
10203	11	\$ -	\$ -		20113	28	\$ -	\$ -	
10204	12	\$ -	\$ -		Total Pasivos Corrientes		\$ 307.282,36	\$ 168.325,10	-83%
10205	13	\$ -	\$ -		202 PASIVO NO CORRIENTE				
10206	14	\$ -	\$ -		20201	29	\$ -	\$ -	
10207	15	\$ -	\$ -		20202	30	\$ -	\$ -	
Total Activos No Corrientes		\$ 1.585.013,77	\$ 1.804.526,62	12%	20203	31	\$ -	\$ -	
TOTAL ACTIVOS					20204	32	\$ 1.565.810,40	\$ 1.833.411,14	15%
		\$ 1.986.918,13	\$ 2.445.640,59	19%	20205	33	\$ -	\$ -	
					20206	34	\$ -	\$ -	
					20207	35	\$ -	\$ -	
					20208	36	\$ -	\$ -	
					20209	37	\$ -	\$ -	
					20210	38	\$ -	\$ -	
					Total Pasivos No Corrientes		\$ 1.565.810,40	\$ 1.833.411,14	15%
					TOTAL PASIVOS		\$ 1.873.092,76	\$ 2.001.736,24	6%
					3 PATRIMONIO NETO				
					301	39	\$ -	\$ -	
					302	40	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	0%
					303	41	\$ -	\$ -	
					304	42	\$ 4.184,50	\$ 4.184,50	0%
					305	43	\$ -	\$ -	
					306	44	\$ 81.339,98	\$ 108.640,87	25%
					307	45	\$ 27.300,89	\$ 330.078,98	92%
					TOTAL PATRIMONIO		\$ 113.825,37	\$ 443.904,35	74%
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.986.918,13	\$ 2.445.640,59	19%
						\$ -	\$ -		

Nota: La codificación utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

EMPRESA
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2014 AN. VER	
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Venta de bienes	46 \$	511.102,30	100%
4102 Prestacion de Servicios	47 \$	-	
4103 Contratos de construccion	48 \$	-	
4104 Subvenciones del gobierno	49 \$	-	
4105 Regalias	50 \$	-	
4106 Intereses	51 \$	-	
4107 Dividendos	52 \$	-	
4108 Ganancia por medicion a valor razonable de activos biologicos	53 \$	-	
4109 Otros ingresos de actividades Ordinarias	54 \$	-	
4110 (-) Descuento en ventas	55 \$	-	
4111 (-) Devoluciones en ventas	56 \$	-	
4112 (-) Bonificacion en producto	57 \$	-	
4113 (-) Otras rebajas comerciales	58 \$	-	
42 GANANCIA BRUTA		\$ 511.102,30	100%
43 OTROS INGRESOS			
4301 Dividendos	59 \$	-	
4302 Intereses financieros	60 \$	-	
4303 Ganancia en inversiones en asociadas/ subsidiarias y otras	61 \$	-	
Valuacion de instrumentos finanaciers a valor razonable con cambio			
4304 en resultados	62 \$	-	
4305 Otras rentas	63 \$	-	
TOTAL INGRESOS		\$ 511.102,30	100%
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
5101 Materiales Utilizados o productos vendidos	64 \$	-	
5102 Mano de obra directa	65 \$	-	
5103 Mano de obra indirecta	66 \$	-	
5104 Otros costos indirectos de fabricacion	67 \$	-	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		\$ -	
52 GASTOS			
5201 Gastos de Venta	68 \$	-	
5202 Gastos de Administracion	69 \$	180.969,13	35%
5203 Gastos Financieros	70 \$	54,19	0%
5204 Otros Gastos	71 \$	-	
TOTAL GASTOS		\$ 181.023,32	35%
Utilidad antes de impuestos		\$ 330.078,98	65%

Nota: La codificacion utilizada es referente al plan de cuentas bajo NIIF de la Superintendencia de Compañías.

BALANCE GENERAL DE INCORENAMAR S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO		PASIVO	
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>		<i>PASIVO CORRIENTE</i>	
<i>DISPONIBLE</i>	71,081.90	<i>CORTO PLAZO</i>	228,219.41
Caja-Bancos	<u>71,081.90</u>	Proveedores	49,780.39
<i>ACTIVO EXIGIBLE</i>		Ctas Relaqiondas por Pagar	96,100.75
<i>CUENTAS POR COBRAR</i>	295,833.53	Otras Ctas por Pagar	495.56
Clientes	14,524.28	Impuestos por Pagar	35,328.95
Cuentas Relacionadas	138,260.07	15% Participac.Trabajadores	34,043.61
Otras Cuentas por Cobrar	101,979.47	Sueldos por Pagar	1,191.60
Impuestos Anticipados	<u>41,069.71</u>	Provisiones Sociales	1,910.22
<i>ACTIVO REALIZABLE</i>		less por Pagar	- 124.02
<i>INVENTARIOS</i>	274,198.54	Tarjetas Credito por Pagar	1,842.35
Suministros y Materiales	<u>274,198.54</u>	Valores en Garantia	<u>7,650.00</u>
<i>ACTIVO FIJO</i>		<i>PASIVO LARGO PLAZO</i>	
<i>ACTIVO NO DEPRECIABLES</i>	1,711,096.14	<i>RELACIONADAS</i>	1,833,411.14
Terrenos	<u>1,711,096.14</u>	Accionistas	<u>1,833,411.14</u>
<i>ACTIVOS DEPRECIABLES</i>	93,430.48	PATRIMONIO	384,010.04
Vehiculos	154,509.16	<i>CAPITAL</i>	
Dep.Acumulada Vehiculos	<u>- 61,078.68</u>	Capital Social	1,000.00
		<i>RESERVAS</i>	
		Reserva Legal	4,184.50
		<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	
		Utilidades Acumuladas	108,640.87
		<i>RESULTADO EJERCICIO</i>	
		Resultado Ejercicio/2014	270,184.67
TOTAL ACTIVO	<u><u>2,445,640.59</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>2,445,640.59</u></u>


 EL GERENTE

Cuenca 31 de Diciembre del 2014


 EL CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INCORENMAR S.A.
AL 31L DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS		511,102.30
INGRESOS OPERACIONALES	361,631.50	
Servicios	360,950.95	
Ventas con Iva	<u>680.55</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES	149,470.80	
Indeminizacion Terrenos SP	148,513.98	
Intereses Cuenta Corriente	137.93	
Otros Ingresos	<u>818.89</u>	
EGRESOS		181,023.32
COSTOS Y GASTOS		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	15,372.36	
Sueldos	11,499.12	
Decimo Tercer Sueldo	958.20	
Decimo Cuarto Sueldo	679.92	
Aporte Patronal IESS	1,397.76	
Fondos de Reserva	358.32	
Vacaciones	<u>479.04</u>	
HONORARIOS PROFESIONALES	1,918.00	
Honorarios Profesionales	<u>1,918.00</u>	
SERVICIOS BASICOS	1,404.58	
Servicios Celular	1,117.47	
Servicio Internet	<u>287.11</u>	
SUMINISTROS Y MATERIALES	4,109.25	
Suministros de Oficina	<u>4,109.25</u>	
GASTOS DE VIAJE	784.26	
Pasajes	453.43	
Hospedaje	237.97	
Movilizacion	92.86	
MANTENIMIENTO REPARACIONES	122,557.01	
Mantenimiento Edificios	<u>122,557.01</u>	
GASTOS DE DEPRECIACION	18,263.00	
Depreciacion Activos	<u>18,263.00</u>	
IMPUESTOS Y PAGOS LEGALES	3,548.48	
Impuestos Matriculas Vehiculos	1,839.21	
Otros Impuestos Contribuciones	<u>1,709.27</u>	
GASTOS GENERALES	13,012.19	
Publicidad	43.55	
Servicio Guardiania	7,462.67	
Correo Correspondencia	35.43	
Combustibles y Lubricantes	518.93	
Gastos Notariales	884.78	
Servicios de Cafeteria Otros	2,261.65	
Gastos Generales	<u>1,805.18</u>	
GASTOS FINANCIEROS	54.19	
Intereses y Comisiones	<u>54.19</u>	
UTILIDAD EJERCICIO		<u><u>330,078.98</u></u>

Cuenca 31 de Diciembre del 2014

EL GERENTE

EL CONTADOR