

De aquí en adelante el Informe

# **INCOARENAMAR S.A**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**PERIODO:**

**2015**

**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 2015, 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 2015, 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.**

**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502**

**SCVS-RNAE-1131**

Cuenca – Ecuador

Marzo 11 de 2019

**EMPRESA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo**  
**AL 31 DICIEMBRE DE 2015**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2014	2015	VAR.		NOTA	2014	2015	VAR.
<b>1 ACTIVOS</b>					<b>2 PASIVOS</b>				
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>				
10101	1	\$ 71.081,90	\$ 122.451,09	42%	20101	16	\$ -	\$ -	
10102	2	\$ 254.763,82	\$ 237.399,24	-7%	20102	17	\$ -	\$ -	
10103	3	\$ 274.198,54	\$ 224.352,17	-22%	20103	18	\$ 49.780,39	\$ 404.860,27	88%
10104	4	\$ -	\$ -		20104	19	\$ -	\$ -	
10105	5	\$ 41.069,71	\$ -		20105	20	\$ -	\$ -	
10106	6	\$ -	\$ -		20106	21	\$ -	\$ -	
10107	7	\$ -	\$ -		20107	22	\$ 178.439,02	\$ 153.710,50	-16%
10108	8	\$ -	\$ -		20108	23	\$ -	\$ -	
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>\$ 641.113,97</b>	<b>\$ 584.202,50</b>	<b>-10%</b>	20109	24	\$ -	\$ -	
<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>					20110	25	\$ -	\$ -	
10201	9	\$ 1.804.526,62	\$ 2.157.531,33	16%	20111	26	\$ -	\$ -	
10202	10	\$ -	\$ -		20112	27	\$ -	\$ -	
10203	11	\$ -	\$ -		20113	28	\$ -	\$ -	
10204	12	\$ -	\$ -		<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>\$ 228.219,41</b>	<b>\$ 558.570,77</b>	<b>59%</b>
10205	13	\$ -	\$ -		<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>				
10206	14	\$ -	\$ -		20201	29	\$ -	\$ -	
10207	15	\$ -	\$ -		20202	30	\$ -	\$ -	
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 1.804.526,62</b>	<b>\$ 2.157.531,33</b>	<b>16%</b>	20203	31	\$ -	\$ 344.993,47	100%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>					20204	32	\$ 1.833.411,14	\$ 1.443.448,34	-27%
		<b>\$ 2.445.640,59</b>	<b>\$ 2.741.733,83</b>	<b>11%</b>	20205	33	\$ -	\$ -	
					20206	34	\$ -	\$ -	
					20207	35	\$ -	\$ -	
					20208	36	\$ -	\$ -	
					20209	37	\$ -	\$ -	
					20210	38	\$ -	\$ -	
					<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ 1.833.411,14</b>	<b>\$ 1.788.441,81</b>	<b>-3%</b>
					<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 2.061.630,55</b>	<b>\$ 2.347.012,58</b>	<b>12%</b>
					<b>3 PATRIMONIO NETO</b>				
					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	\$ 108.640,87	\$ 378.825,54	71%
					307	45	\$ 270.184,67	\$ 10.711,21	-2422%
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 384.010,04</b>	<b>\$ 394.721,25</b>	<b>3%</b>
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
							<b>\$ 2.445.640,59</b>	<b>\$ 2.741.733,83</b>	<b>11%</b>
							\$ -	\$ -	

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

**EMPRESA**  
**ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS**  
**01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2015**

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2015 AN. VER	
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101 Venta de bienes	46 \$	254.572,20	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 \$	-	
<b>42 GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ 254.572,20</b>	<b>100%</b>
<b>43 OTROS INGRESOS</b>			
4301 Dividendos	59 \$	-	
4302 Intereses financieros	60 \$	-	
4303 Ganancia en inversiones en asociadas/ subsidiarias y otras Valuacion de instrumentos financieros a valor razonable con cambio	61 \$	-	
4304 en resultados	62 \$	-	
4305 Otras rentas	63 \$	-	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 254.572,20</b>	<b>100%</b>
<b>51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
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 \$	-	
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		<b>\$ -</b>	
<b>52 GASTOS</b>			
5201 Gastos de Venta	68 \$	3.424,60	1%
5202 Gastos de Administracion	69 \$	166.143,59	65%
5203 Gastos Financieros	70 \$	39.297,58	15%
5204 Otros Gastos	71 \$	24.279,87	10%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 233.145,64</b>	<b>92%</b>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>\$ 21.426,56</b>	<b>8%</b>

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

**BALANCE GENERAL DE INCORENAMAR S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**ACTIVO**

<i>ACTIVO CORRIENTE</i>		
<i>DISPONIBLE</i>		122,451.09
Caja-Bancos	90,932.69	
Inversiones Financieras	<u>31,518.40</u>	
<i>ACTIVO EXIGIBLE</i>		
<i>CUENTAS POR COBRAR</i>		237,399.24
Clientes	40,881.31	
Cuentas Relacionadas	89,020.09	
Otras Cuentas por Cobrar	79,850.71	
Impuestos Anticipados	<u>27,647.13</u>	
<i>ACTIVO REALIZABLE</i>		
<i>INVENTARIOS</i>		224,352.17
Suministros y Materiales	<u>224,352.17</u>	
<i>ACTIVO FIJO</i>		
<i>ACTIVO NO DEPRECIABLES</i>		1,895,094.91
Terrenos	<u>1,895,094.91</u>	
<i>ACTIVOS DEPRECIABLES</i>		
Vehiculos	159,419.87	
Dep.Acumulada Vehiculos	<u>- 92,873.87</u>	
Edificios		195,890.42
Departamentos Salinas	200,000.00	
Dep.Acumul.Edificios	<u>4,109.58</u>	

**TOTAL ACTIVO**

**2,741,733.83**

**PASIVO**

<i>PASIVO CORRIENTE</i>		
<i>CORTO PLAZO</i>		558,570.77
Proveedores	51,167.56	
Instituciones Financieras	88,106.99	
Ctas Relacionadas por Pagar	353,692.71	
Otras Ctas por Pagar	1,131.82	
Impuestos por Pagar	8,574.98	
15% Participac.Trabajadores	37,770.02	
Sueldos por Pagar	995.99	
Provisiones Sociales	2,957.09	
less por Pagar	151.61	
Valores en Garantia	<u>14,022.00</u>	
<i>PASIVO LARGO PLAZO</i>		1,788,441.81
Accionistas	1,443,448.34	
Instituciones Financieras	<u>344,993.47</u>	
<b>PATRIMONIO</b>		394,721.25
<i>CAPITAL</i>		
Capital Social	1,000.00	
<i>RESERVAS</i>		
Reserva Legal	4,184.50	
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>		
Utilidades Acumuladas	378,825.54	
<i>RESULTADO EJERCICIO</i>		
Resultado Ejercicio/2015		10,711.21

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**2,741,733.83**

Cuenca 31 de Diciembre del 2015

  
EL GERENTE

  
EL CONTADOR

# ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INCOENMAR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS			254,572.20
INGRESOS OPERACIONALES		253,283.05	
Servicios	253,283.05		
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,289.15	
Intereses Cuenta Corriente	726.29		
Intereses Inversion	528.76		
Otros Ingresos	34.10		
EGRESOS			233,145.64
COSTOS Y GASTOS			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		9,966.23	
Sueldos	7,195.43		
Decimo Tercer Sueldo	599.60		
Decimo Cuarto Sueldo	525.10		
Aporte Patronal IESS	975.77		
Fondos de Reserva	370.56		
Vacaciones	299.77		
HONORARIOS PROFESIONALES		2,020.00	
Honorarios Profesionales	2,020.00		
SERVICIOS BASICOS		1,292.25	
Servicios Celular	1,292.25		
SUMINISTROS Y MATERIALES		2,360.58	
Suministros de Oficina	2,360.58		
GASTOS DE VIAJE		3,424.60	
Pasajes	2,191.32		
Hospedaje	1,148.70		
Movilizacion	84.58		
MANTENIMIENTO REPARACIONES		96,684.89	
Mantenimiento Edificios	96,684.89		
GASTOS DE DEPRECIACION		35,904.77	
Depreciacion Activos	35,904.77		
IMPUESTOS Y PAGOS LEGALES		7,263.29	
Impuestos Matriculas Vehiculos	562.37		
Otros Impuestos Contribuciones	6,700.92		
GASTOS GENERALES		24,279.87	
Arriendos	4,000.00		
Correo Correspondencia	41.23		
Materiales de Aseo Limpieza	108.96		
Combustibles y Lubricantes	1,359.43		
Gastos Notariales	1,662.51		
Repuestos	909.42		
Comisiones	6,000.36		
Servicios de Cafeteria Otros	6,058.79		
Gastos Generales	4,139.17		
GASTOS FINANCIEROS		39,297.58	
Intereses y Comisiones	39,297.58		
GASTOS NO DEDUCIBLES		10,651.58	
Varios	10,651.58		
<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>			<b>21,426.56</b>

Cuenca 31 de Diciembre del 2015

  
 EL GERENTE

  
 EL CONTADOR