

De aquí en adelante el Informe

INCOARENAMAR S.A

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PERIODO:

2017

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 2017, 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.

Base para calificar la opinión

5. Al 31 de diciembre 2017, se genera una utilidad por la venta de un bien inmueble, las mismas no fueron comunicadas a los diferentes entes de control.

Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo “**Bases para Calificar la opinión**”, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **INCOARENAMAR S.A** al 31 de diciembre del 2017, 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

7. 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 12 de 2019

EMPRESA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Comparativo
AL 31 DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2016	2017	VAR.		NOTA	2016	2017	VAR.
1 ACTIVOS					2 PASIVOS				
101 ACTIVO CORRIENTE					201 PASIVO CORRIENTE				
10101	1	\$ 74.667,21	\$ 67.802,46	-10%	20101	16	\$ -	\$ -	
10102	2	\$ 117.840,92	\$ 315.248,19	63%	20102	17	\$ -	\$ -	
10103	3	\$ 147.470,21	\$ 90.744,81	-63%	20103	18	\$ 272.695,42	\$ 38.329,86	-611%
10104	4	\$ -	\$ -		20104	19	\$ 97.314,51	\$ 107.190,23	9%
10105	5	\$ 44.144,06	\$ 42.946,70	-3%	20105	20	\$ -	\$ -	
10106	6	\$ -	\$ -		20106	21	\$ -	\$ -	
10107	7	\$ -	\$ -		20107	22	\$ 101.530,89	\$ 147.313,75	31%
10108	8	\$ -	\$ -		20108	23	\$ -	\$ -	
Total Activos Corrientes		\$ 384.122,40	\$ 516.742,16	26%	20109	24	\$ -	\$ -	
102 ACTIVO NO CORRIENTE					20110	25	\$ -	\$ -	
10201	9	\$ 2.148.555,15	\$ 1.966.238,43	-9%	20111	26	\$ -	\$ -	
10202	10	\$ -	\$ -		20112	27	\$ -	\$ -	
10203	11	\$ -	\$ -		20113	28	\$ -	\$ -	
10204	12	\$ -	\$ -		Total Pasivos Corrientes		\$ 471.540,82	\$ 292.833,84	-61%
10205	13	\$ -	\$ -		202 PASIVO NO CORRIENTE				
10206	14	\$ -	\$ -		20201	29	\$ -	\$ -	
10207	15	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00	0%	20202	30	\$ -	\$ -	
Total Activos No Corrientes		\$ 2.648.555,15	\$ 2.466.238,43	-7%	20203	31	\$ 247.599,30	\$ 140.074,89	-77%
TOTAL ACTIVOS					20204	32	\$ 1.894.530,44	\$ 1.937.315,99	2%
		\$ 3.032.677,55	\$ 2.982.980,59	-2%	20205	33	\$ -	\$ -	
					20206	34	\$ -	\$ -	
					20207	35	\$ -	\$ -	
					20208	36	\$ -	\$ -	
					20209	37	\$ -	\$ -	
					20210	38	\$ -	\$ -	
					Total Pasivos No Corrientes		\$ 2.142.129,74	\$ 2.077.390,88	-3%
					TOTAL PASIVOS		\$ 2.613.670,56	\$ 2.370.224,72	-10%
					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	\$ 389.536,75	\$ 413.822,49	6%
					307	45	\$ 24.285,74	\$ 193.748,88	87%
					TOTAL PATRIMONIO		\$ 419.006,99	\$ 612.755,87	32%
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				
							\$ 3.032.677,55	\$ 2.982.980,59	-2%
							\$ -	\$ -	

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

EMPRESA
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DICIEMBRE DE 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2017 AN. VER	
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Venta de bienes	46 \$	479.200,54	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		\$ 479.200,54	100%
43 OTROS INGRESOS			
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 \$	-	
TOTAL INGRESOS		\$ 479.200,54	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 \$	1.555,61	0%
5202 Gastos de Administracion	69 \$	191.426,44	40%
5203 Gastos Financieros	70 \$	29.340,57	6%
5204 Otros Gastos	71 \$	10.239,14	2%
TOTAL GASTOS		\$ 232.561,76	49%
Utilidad antes de impuestos		\$ 246.638,78	51%

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 2017

ACTIVO		PASIVO	
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>		<i>PASIVO CORRIENTE</i>	
<i>DISPONIBLE</i>		<i>CORTO PLAZO</i>	292,833.84
Caja-Bancos	32,328.49	Proveedores	449.73
Inversiones Financieras	<u>35,473.97</u>	Instituciones Financieras	107,190.23
<i>ACTIVO EXIGIBLE</i>		Ctas Relacionadas por Pagar	19,880.13
<i>CUENTAS POR COBRAR</i>		Otras Ctas por Pagar	18,000.00
Clientes	94,564.53	Impuestos por Pagar	34,277.59
Cuentas Relacionadas	192,103.44	15% Participac.Trabajadores	79,409.94
Otras Cuentas por Cobrar	30,553.14	Sueldos por Pagar	2,459.90
Provision Incobrables	- 1,972.92	Provisiones Sociales	3,354.82
Impuestos Anticipados	<u>42,946.70</u>	less por Pagar	242.39
<i>ACTIVO REALIZABLE</i>		Valores en Garantia	<u>27,569.11</u>
<i>INVENTARIOS</i>		<i>PASIVO LARGO PLAZO</i>	
Suministros y Materiales	<u>90,744.81</u>	Accionistas	1,660,360.33
<i>ACTIVO FIJO</i>		Cuents Relacionadas	276,955.66
<i>ACTIVO NO DEPRECIABLES</i>		Instituciones Financieras	<u>140,074.89</u>
Terrenos	<u>1,747,094.91</u>	612,755.87	
<i>ACTIVOS DEPRECIABLES</i>		PATRIMONIO	
Vehiculos	178,919.87	<i>CAPITAL</i>	
Dep.Acumulada Vehiculos	- 136,270.89	Capital Social	1,000.00
Equipos de Computacion	700.00	604.12	
Dep.Acumul.Equip.Computac	- 95.88	<i>RESERVAS</i>	
Edificios	175,890.42	Reserva Legal	4,184.50
Departamentos	200,000.00	<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	
Dep.Acuml.Edificios	- 24,109.58	Utilidades Acumuladas	413,822.49
<i>OTROS ACTIVOS</i>		<i>RESULTADO EJERCICIO</i>	
<i>INVERSIONES EN ACCIONES</i>		Resultado Ejercicio/2017	193,748.88
Inmob.Lopez Calderon	<u>500,000.00</u>		
TOTAL ACTIVO	<u><u>2,982,980.59</u></u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>2,982,980.59</u></u>


EL GERENTE

Cuenca 31 de Diciembre del 2017


EL CONTADOR

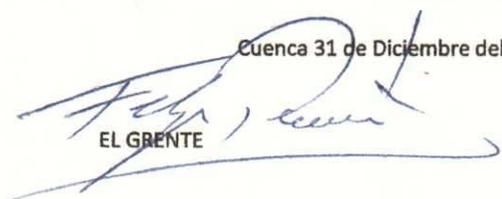
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INCORENMAR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS		479,200.54
INGRESOS OPERACIONALES	322,969.38	
Servicios	322,969.38	
INGRESOS NO OPERACIONALES	156,231.16	
Intereses Clientes	453.00	
Intereses Inversion	2,138.82	
Intereses Cta Cte	576.29	
Ingresos Arrendamientos Varios	700.00	
Utilidad Venta Activos	150,000.00	
Otros Ingresos	<u>2,363.05</u>	
EGRESOS		232,562.19
COSTOS Y GASTOS		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	15,079.77	
Sueldos	10,836.04	
Decimo Tercer Sueldo	838.49	
Decimo Cuarto Sueldo	863.00	
Aporte Patronal IESS	1,316.60	
Fondos de Reserva	774.12	
Vacaciones	<u>451.52</u>	
HONORARIOS PROFESIONALES	4,290.00	
Honorarios Profesionales	<u>4,290.00</u>	
SERVICIOS BASICOS	269.59	
Servicio de Agua Potable	108.73	
Servicio de Energia	<u>160.86</u>	
SUMINISTROS Y MATERIALES	116.07	
Suministros de Oficina	<u>116.07</u>	
GASTOS DE VIAJE	1,555.61	
Pasajes	575.03	
Hospedaje	475.42	
Movilizacion	<u>505.16</u>	
MANTENIMIENTO REPARACIONES	133,376.54	
Mantenimiento Edificios	<u>133,376.54</u>	
GASTOS DE DEPRECIACION	33,016.72	
Depreciacion Activos	<u>33,016.72</u>	
IMPUESTOS Y PAGOS LEGALES	5,278.18	
Impuestos Matriculas Vehiculos	620.65	
Otros Impuestos Contribuciones	<u>4,657.53</u>	
GASTOS GENERALES	10,239.14	
Publicidad y Propaganda	34.68	
Correo Correspondencia	9.40	
Materiales de Aseo Limpieza	248.89	
Combustibles y Lubricantes	1,828.32	
Gastos Notariales	426.30	
Servicios de Cafeteria Otros	5,786.54	
Gastos Cuentas Incobrable	1,251.17	
Gastos Generales	<u>653.84</u>	
GASTOS FINANCIEROS	29,340.57	
Intereses y Comisiones		
UTILIDAD EJERCICIO		<u>246,638.35</u>

Cuenca 31 de Diciembre del 2017


EL GERENTE


EL CONTADOR