

Lcda.Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724

GERENSERVI S.A.

Estado Financieros
31 de diciembre de 2016

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambio en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

Lcda.Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Gerenservi S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Gerenservi S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del año 2016 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2016, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión de auditoria

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Gerenservi S.A. al 31 de diciembre del año 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Cpa. Lcda. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE No. 482
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, 29 de septiembre de 2017

GERENSERVI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO

		2016		2015	
Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$	2.035,27	\$	743,11
Cuentas por Cobrar-Clientes	4		125.011,64		0,00
Cuentas por Cobrar Cias. Relacionadas	5		752.810,08		173.613,49
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	6		42.990,30		746.002,43
Crédito Tributario	7		23.057,04		8.468,90
Mercaderías en Tránsito	8		1,79		0,00
Deudores Varios	9		1.014,07		0,00
Total Activo Corriente		\$	946.920,19	\$	928.827,93
Propiedades, Planta y Equipo	10				
Muebles y Enseres		\$	842,95	\$	842,95
Equipos de Computación			946,00		946,00
Total Prop.,Planta y Equipo			1.788,95		1.788,95
Depreciación Acumulada			-585,68		-312,18
Total Prop.,Planta y Equipo		\$	1.203,27	\$	1.476,77
Activos No Corrientes	11				
Gastos de Constitución y Organización		\$	121.341,63	\$	160.919,59
Total Activos Corrientes		\$	121.341,63	\$	160.919,59
Total Activo		\$	1.069.465,09	\$	1.091.224,29

Ver notas a los estados financieros.

GERENSERVI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO

Corriente		2016	2015
Proveedores	12	\$ 20.831,23	0,00
Cuentas por Pagar Cias. Relacionadas	13	350.338,18	408.782,53
Obligaciones con el IESS	14	7.265,28	0,00
Obligaciones con Empleados	15	38.206,14	0,00
Obligaciones con la Adm. Tributaria	16	66.890,13	0,00
Cuentas por Pagar Cía. No Relacionadas		0,00	472.837,76
Total Pasivo Corriente		\$ 483.530,96	\$ 881.620,29
Pasivo No Corriente			
Otros Pasivos	17	\$ 389.588,68	0,00
Préstamos Accionistas	18	186.923,88	201.304,10
		\$ 576.512,56	\$ 201.304,10
Total Pasivo		\$ 1.060.043,52	\$ 201.304,10
Patrimonio			
Capital Suscrito	19	\$ 800,00	\$ 800,00
Utilidades Acumuladas		15.842,46	15.842,46
Pérdidas Ejercicios Anteriores		-8.342,56	-4.832,16
Pérdida del Ejercicio		0,00	-3.510,40
Utilidad del Ejercicio	20	1.121,67	0,00
Total Patrimonio		\$ 9.421,57	\$ 8.299,90
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.069.465,09	\$ 1.091.224,29

Ver notas a los estados financieros.

GERENSERVI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<i>Ventas</i>	<u>\$ 142.730,02</u>
<i>Utilidad Bruta</i>	<u>\$ 142.730,02</u>
 <i>Gastos Operacionales:</i>	
<i>Gastos de Ventas</i>	<u>\$ 138.979,36</u>
<i>Total Gastos Operacionales</i>	<u>\$ 138.979,36</u>
 <i>Utilidad antes del 15% Participación de Traabajadores</i>	 <u>\$ 3.750,66</u>
<i>e Impuesto a la Renta</i>	
<i>15% Impuesto a la Renta</i>	<u>-562,60</u>
<i>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</i>	<u>3.188,06</u>
<i>Menos: Anticipo</i>	<u>-2066,39</u>
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<u>\$ 1.121,67</u>

Ver notas a los estados financieros.

GERENSERVI S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL	UTILIDADES	PERDIDAS	PERDIDAD DEL	UTILIDAD	
	PAGADO	ACUMULADAS	EJERCICIOS	EJERCICIO	DEL	TOTAL
			ANTERIORES		EJERCICIO	
<i>Enero</i>						
<i>1/2016</i>	800,00	15.842,46	-4.832,16	-3.510,40		8.299,90
<i>Ajustes</i>			-3.510,40	3.510,40		0,00
					1.121,67	1.121,67
Dic. 31/2016	\$ 800,00	\$ 15.842,46	-\$ 8.342,56	\$ -	\$ 1.121,67	\$ 9.421,57

Ver notas a los estados financieros.

GERENSERVI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE
AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA
DE CAMBIOS**

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	142.730,02
--	------------

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-54.040,04
---	------------

Pagos a y por cuenta de los empleados	-55.874,95
---------------------------------------	------------

Otras entradas (salidas) de efectivo	-31.522,87
--------------------------------------	------------

	<u>\$ 1.292,16</u>
--	---------------------------

**FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN**

	<u>0,00</u>
--	-------------

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES
DE FINANCIACION**

	0,00
--	------

	<u>0,00</u>
--	--------------------

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
EFECTIVO**

	1.292,16
--	----------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

	<u>743,11</u>
--	---------------

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

	<u>\$ 2.035,27</u>
--	---------------------------

Ver notas a los estados financieros.



Gerenservi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Doctor Guillermo Aycart Vincenzini Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 26 de febrero de 2004 y con un capital suscrito de \$ 800.00 se constituye la compañía Anónima "Gerenservi" S.A. cuya Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 22 de marzo de 2004. El objetivo social de la compañía es dedicarse a las actividades de almacenamiento y despacho aduanero, ventas al por mayor y menor de programas computarizados, actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas

2. Prácticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Las propiedades, planta y equipos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Los porcentajes de depreciación de Propiedades Plantas y equipos son:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

Ver notas a los estados financieros.



Gerenservi S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 2,035.27**
=====

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

4. Cuentas por Cobrar -Clientes	2015	2016	Variación
	\$ 62,283.62	\$ 125,011.64	\$ 62,728.02
	=====		

Saldo que registra la compañía al 31 de diciembre de 2016 por créditos otorgados a sus clientes en la prestación de servicios.

5. Cuentas por Cobrar Cías. Relac.	2015	2016	Variación
	\$ 173,613.49	\$ 752,810.08	\$ 579,196.59
	=====		

Registra el saldo de los créditos concedidos a las compañías relacionadas por la actividad comercial al 31 de diciembre de 2015 sin intereses anuales.

6. Cuentas por Cobrar No Relac.	2015	2016	Variación
Otras No Relacionadas	\$ 683,718.81	\$ 42,990.30	\$ (640,728.51)
	\$ 746,002.43	\$ 168,001.94	\$ 578,000.49
	=====		

Contabiliza el saldo de créditos concedidos a las compañías no relacionados con la actividad comercial de la compañía al 31 de diciembre de 2016.

7. Crédito Tributario	2015	2016	Variación
	\$ 8,468.90	\$ 23,057.04	\$ 14,588.14
	=====		

Contabiliza el saldo de los impuestos retenidos y pagados en la cantidad de \$9,670.74, y por años anteriores \$ 13,386.30 por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

8. Mercaderías en Tránsito **\$ 1,79**
=====

Importe del saldo por liquidar por importación de mercaderías al 31 de diciembre de 2016.

9. Deudores Varios **\$ 1,014.07**
=====

Representa el saldo contabilizado por la compañía al 31 de diciembre por gastos varios a su principal.

Ver notas a los estados financieros.



Gerenservi S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

10. Propiedades, Planta y Equipo	2015	2016	Variación
Muebles & Enseres	\$ 842.95	\$ 842.95	0.00
Equipos de Computación	946.00	946.00	0.00
Total Propiedades, Plan ta y Eq,	\$ 1,788.95	\$ 1,788.95	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(312.18)	(585.68)	273.50
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 1,476.77	\$ 1,203.27	\$ 273.50

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

11.Otros Activos Corrientes	2015	2016	Variación
	\$ 160,919.59	\$ 121,341.63	\$ (39,577.96)

Saldo generado por los gastos de constitución y organización de la compañía al 31 de diciembre de 2016.

12. Proveedores	\$ 20,831.23
------------------------	---------------------

Importe de los créditos otorgados a la compañía por los proveedores en la venta de suministros y materiales al 31 de diciembre de 2016, sin generar intereses anuales

13. Obligaciones con el IESS	\$ 7,265.28
-------------------------------------	--------------------

Saldo establecido por la compañía por Aportes Patronales, Individuales, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, Iece-Secap pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

14. Obligaciones con Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 4,145.31
Décimo Cuarto Sueldo	8,925.86
Vacaciones	7,505.70
Servicios Varios	17,629.27
	\$ 38,206.14

Saldo pendiente de distribuirse a los empleados de la compañía al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estos financieros.



Gerenservi S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

15. Obligaciones Tributarias **\$ 66,890.13**

=====

Contabiliza los impuestos por Valor Agregado en la cantidad de \$ 64,316.72, Retenciones de IVA \$ 1,972.26, Retenciones Impuesto a la Renta \$ 932,53 e Impuesto por Pagar (N/D y N/C \$ 331.38) retenidos por la compañía pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2016.

16. Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	2015	2016	Variación
Otras Cuentas Relacionadas	\$ 337,756.18	350,443.18	12,687.00
	\$ 337,756.18	\$ 350,338.18	\$ 12,687.00

=====

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados por las compañías relacionadas a la compañía al 31 de diciembre de 2016 sin intereses anuales.

17. Otros Pasivos **\$ 389,588.68**

=====

Importe del crédito otorgado a la compañía por la relacionada Construprogres S.A., al 31 de diciembre de 2016, sin intereses anuales.

18. Préstamos Accionistas	2015	2016	Variación
	\$ 201,304.10	\$ 186,923.88	\$ 14,380.22

=====

Registra el saldo por los préstamos efectuados a la compañía por su principal para incrementar el capital de trabajo, al 31 de diciembre de 2016.

19. Capital Suscrito **\$ 800.00**

=====

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 1,00 cada de los Estados Unidos de América las cuales han sido liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2016.

20. La compañía al 31 de diciembre del 2016, generó la utilidad de \$ 1,121.67 durante el desarrollo de sus actividades económicas.

21. Al 31 de diciembre del año 2016, la compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden.

Ver notas a los estos financieros.



Gerenservi S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

22. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social de la compañía es dedicarse a las actividades de almacenamiento y despacho aduanero, ventas al por mayor y menor de programas computarizados, actividades relacionadas con el análisis, diseño y programación de sistemas en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido de la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

23. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales 2011,2012,2013,2014, 2015 incluso, 2016 con la finalidad de ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

24. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros (septiembre 29 de 2017), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración de la Compañía, hubiesen tenido efectos relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.