

SERVIPERSONAL S.A.

**Informe de auditoría a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018**

SERVIPERSONAL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-4
Estado de situación financiera	5-6
Estado de resultado integral	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	9
Notas a los estados financieros	10-26



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

SERVIPERSONAL S.A.

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **SERVIPERSONAL S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SERVIPERSONAL S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (PYMES).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de la Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe de Comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas empresas (PYMES), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- **Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos 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 más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.**
- **Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 entidad.**
- **Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.**
- **Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.**
- **Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.**

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

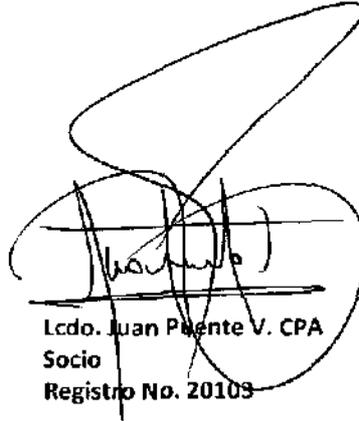
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un informe de cumplimiento tributario por parte de la empresa **SERVIPERSONAL S.A.** al 31 de diciembre del 2018, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17-006
SC-RNE 0677
Quito - Ecuador
Abril 15, 2019



Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro No. 20103

SERVIPERSONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	19.490	26.718
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	25.159	3.910
Activos por impuestos corrientes	6	12.680	13.301
Otros activos	7	486	522
Total activos corrientes		57.815	44.451
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipos, neto	8	501.248	508.586
Propiedades de inversión		7.246	8.689
Total activos no corrientes		508.494	517.275
Total Activos		566.309	561.726

	Notas	2018	2017
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	2.428	876
Pasivos por impuestos corrientes	6	613	9
Pasivos acumulados	10	749	-
Total pasivos corrientes		3.790	885
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar	9	549.205	549.705
Obligaciones por beneficios definidos	11	1.092	-
Total pasivos no corrientes		550.297	549.705
Total Pasivos		554.087	550.590
Patrimonio :			
Capital social	12.1	1.000	1.000
Reserva legal	12.2	4	4
Resultados acumulados	12.3	11.218	10.132
Total Patrimonio		12.222	11.136
Total Pasivos y Patrimonio		566.309	561.726

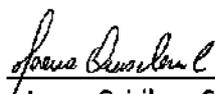

 Lorena Quisilema C.
 Gerente General

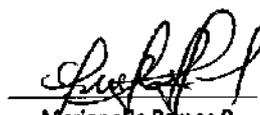

 Marianella Ramos B.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SERVIPERSONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Ingresos ordinarios	13	37.100	27.600
Utilidad bruta		37.100	27.600
Gastos de administración y ventas	14	- 35.047	- 25.888
Utilidad (pérdida) operativa		2.053	1.712
Otros egresos	14	- 61	- 46
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		1.992	1.666
Participación de trabajadores	10	- 299	-
Impuesto a la renta corriente	6.2	- 606	- 430
Utilidad neta		1.087	1.236

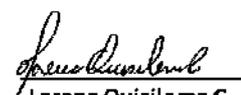

 Lorena Quisilema C.
 Gerente General

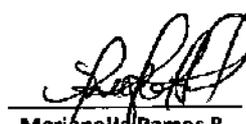

 Marianella Ramos B.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SERVIPERSONAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero del 2017	12	1.000	4	8.895	9.899
Resultado integral del ejercicio		-	-	1.236	1.236
Saldos al 31 de diciembre del 2017	12	1.000	4	10.131	11.135
Resultado Integral del ejercicio		-	-	1.087	1.087
Saldos al 31 de diciembre del 2018	12	1.000	4	11.218	12.222

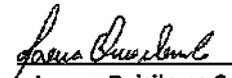

 Lorena Quisilema C.
 Gerente General

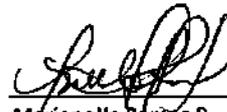

 Marijanelle Ramos B.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SERVIPERSONAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas	2018	2017
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		65.244	35.880
Pagado a proveedores y empleados		- 64.366	- 9.608
Efectivo generado por las operaciones		878	26.272
Impuesto a la renta pagado	6.2	- 606	- 430
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		272	25.842
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Otras entradas (salidas) de efectivo	8	-	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Pago de préstamos de accionistas	9	- 7.500	- 72.329
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		- 7.500	- 72.329
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		- 7.228	- 46.487
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		26.718	73.205
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	19.490	26.718


 Lorena Quisilema C.
 Gerente General


 Marianella Ramos B.
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

SERVIPERSONAL S.A.

**INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA
LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS
NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO
DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



Auditory & Accounts S.A.

Auditorías & Consultoras Independientes

INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA REVISIÓN POR PARTE DEL AUDITOR EXTERNO DE LAS NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A los Accionistas y miembros del Directorio de:
SERVIPERSONAL S.A.

Hemos aplicado los procedimientos previamente acordados descritos a continuación para dar cumplimiento a las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV. DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 de 18 de julio de 2014 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, serán sujetos obligados a informar a la Unidad de Análisis Financiero así tenemos: las filiales extranjeras bajo control de las instituciones del sistema financiero ecuatoriano; las bolsas y casas de valores; las administradoras de fondos y fideicomisos; las cooperativas, fundaciones y organismos no gubernamentales; las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a la comercialización de vehículos, embarcaciones, naves y aeronaves; las empresas dedicadas al servicio de transferencia nacional o internacional de dinero o valores, transporte nacional e internacional de encomiendas o paquetes postales, correos y correos paralelos, incluyendo sus operadores, agentes y agencias; las agencias de turismo y operadores turísticos; las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a la inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción; los casinos y casas de juego, bingos, máquinas tragamonedas e hipódromos; los montes de piedad y las casas de empeño; los negociadores de joyas, metales y piedras preciosas; los comerciantes de antigüedades obras de arte; los notarios; y, los registradores de la propiedad y mercantiles

Los procedimientos previamente acordados, los hallazgos o resultados de su aplicación y las limitaciones de ejecución son como sigue:

1. Verificamos la asignación del Código de Registro de Sujetos Obligados a reportar y Acreditación del Oficial de Cumplimiento por parte Unidad de Análisis Financiero y Económico UAFE, acredita y registra como oficial de cumplimiento principal de la empresa **SERVIPERSONAL S.A.**, a la señorita **Guzmán Toscano Xiomara Alexi** con código de registro **XIGU7609**.
2. Verificamos que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros Delitos establecidos por **SERVIPERSONAL S.A.** se encuentran definidos en el Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos. Dicho Manual para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos, manual que fuera remitido a la UAFE mediante formulario. Los principales aspectos que contiene el manual se indican a continuación:

1. Introducción.
 2. Vigencia del manual.
 3. Productos y servicios ofrecidos.
 4. Objetivos.
 5. Glosario de términos.
 6. Políticas.
 7. Procedimientos para la prevención de lavado de activos.
 8. Sistema de prevención de riesgos.
 9. Administración de riesgos de LAFT.
 10. Sanciones.
 11. Aprobación.
 12. Entrega y recepción del manual.
3. En el caso de los grupos empresariales o holding, Verificamos que el Manual de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos abarque las compañías que los conformen; siempre y cuando hayan decidido tener un solo manual y/un oficial de cumplimiento único, **SERVIPERSONAL S.A.** no pertenece grupos empresariales o holding.
4. Confirmamos que el Oficial de Cumplimiento ha cumplido con la preparación del informe anual por el año 2018 para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos.
5. Seleccionamos aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:
- a. Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (US\$ 10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero.
 - b. Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la compañía a la Unidad de Análisis Financiero en los meses escogidos para la muestra.
 - c. Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAF en el mes correspondiente.
 - d. Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido en la normativa correspondiente.

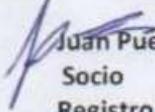
Para realizar los procedimientos antes indicados del 5a al 5d revisamos información de enero a diciembre del año 2018, de la aplicación de este procedimiento, detallamos las observaciones a continuación:

- La empresa no tiene en el año 2018 transacciones que superen el umbral de \$10.000,00.
6. Verificamos que la Junta General de Accionistas cumpla con las siguientes responsabilidades y obligaciones: emisión de políticas generales de prevención de lavado de activos y hacerlas cumplir, aprobación del Manual de prevención de lavado de activos, designación de el jefe de cumplimiento con los requisitos y perfil exigido y atender recomendaciones del oficial de cumplimiento.
 7. Verificamos que todos los documentos tanto físicos como digitales procesados y reportados por la compañía están debidamente custodiados y sean de absoluta confidencialidad.
 8. Verificamos que la compañía cuenta con una matriz de riesgo, que sirve como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.
 9. Obtuvimos la carta de representación por parte de la Administración de la compañía confirmando la integridad y veracidad de la información proporcionada para la ejecución de nuestro trabajo, así como de las explicaciones que se proporcionaron durante el trabajo.

Los procedimientos indicados anteriormente no constituyen una auditoría de estados financieros en su conjunto de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, tales procedimientos fueron realizados únicamente para dar cumplimiento Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 publicada en el registro oficial N.- 521 en el mes de junio de 2015, por tanto, no podemos expresar y no expresamos una opinión sobre dichos estados financieros.

Este informe ha sido preparado única y exclusivamente para uso de la Administración de la compañía, al 31 de diciembre de 2018, y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y de la Unidad de Análisis Financieros y Económico UAFE, en cumplimiento de las disposiciones establecidas por las referidas entidades de control; y no debe ser usado para otro propósito. Consecuentemente no hacemos representación alguna sobre la suficiencia de los procedimientos descritos anteriormente.

Auditory & Accounts S. A.
SC-RNAE 0677
Abril 29, 2019


Juan Puente V. CPA
Socio
Registro No. 20.103