

C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS

AUDITOR EXTERNO

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2º., Ofic.. 202 Telefax 2400997
E Mail: smoracabezas@hotmail.com

Guayaquil – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de

SERVIRIERA S.A.

1.- Hemos auditado los Estados Financieros Adjuntos de SERVIRIERA S.A., al 31 de Diciembre de 2017, y el correspondiente Estado de Resultados, cambio en patrimonio de los accionistas y Flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa en mi opinión los estados financieros de SERVIRIERA S. A. , al 31 de diciembre de 2017 así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondiente al año terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.-Nuestra auditoría fue efectuada de con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestra responsabilidad bajo estas Normas se describen con más detalles en la sección de responsabilidades del Auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para contadores públicos emitidos por el Consejo de normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros .

En la preparación de los estados financieros la administración es la responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha .

Enero 25 de 2019

**C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
Reg. No. SC-RNAE – 2 308**

SERVIRIERA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EXPRESADO EN DOLARES U.S.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>DOLARES</u>
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	2	23,800.00
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	3	190,715.00
Activos por Impuestos Corriente	4	14,158.00
Inventarios	5	63,182.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>291,855.00</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Activos no corrientes	6	<u>364,094.00</u>
<u>TOTAL DE ACTIVOS</u>		<u>655,949.00</u>
<u>PASIVOS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	7	54,940.00
Pasivos corrientes por Beneficios a los Empleados	8	23,061.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>78,001.00</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes	9	<u>524,590.00</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>602,591.00</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Suscrito pagado	10	20,800.00
Aportes para futuro Aumento de Capital		20,000.00
Reserva Legal	11	5,531.00
Utilidad del Ejercicio		7,027.00
TOTAL PASIVO		<u>53,358.00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>655,949.00</u>

JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
 Gerente General

IVONNE AGUILAR JURADO
 Contadora

SERVIRIERA S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares U.S.A.)

INGRESOS

Ventas Netas Locales de Bienes **303,893.00**

COSTOS Y GASTOS

TOTAL COSTOS **242,887.00**

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS **52,739.00**

TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS **295,626.00**

UTILIDAD DEL EJERCICIO **8,267.00**

(-)) PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% **-1,240.00**

UTILIDAD GRABABLE **7,027.00**

JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General

IVONNE AGUILAR JURADO
Contadora



SERVIRIERA S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares U.S.A.)

Capital Social	Aportes Fut. Aum Cap	Reserva Legal	Utilidades Acum. El. Ant.	Utilidad Del Ejercicio	Total
20,800.00	20,000.00	5,531.00	367.00	15,064.00	61,762.00
MOVIMIENTOS DEL AÑO					
Apropiacion de Utilidades Acum.	0.00	0.00	-367.00	-15,064.00	-15,431.00
Provision Partic. Empleados	0.00	0.00	0.00	-1,240.00	-1,240.00
Utilidad del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	8,267.00	8,267.00
SALDO AL 31 . DIC. 2017	20,800.00	20,000.00	5,531.00	0.00	7,027.00
53,358.00					

JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General

IVONNE AGUILAR JURADO
Contadora

SERVIRIERA S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares U.S.A.)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>8,267.00</u>
-------------------------------	------------------------

**Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el Efectivo Neto
Utilizado en actividades de Operación y financiamiento**

Depreciacion Ppropiedad Planta y Equipos	2,864.00
Cuenta y Documentos por Cobrar corrientes- disminucion	34,989.00
Activos por Impuestos Corrientes -Disminucion	6,502.00
Inventarios - disminución	21,699.00
Cuentas y Documentos por cobrar no corrientes-Disminución	63,284.00
TOTAL DE ACTIVOS	<u>129,338.00</u>

TOTAL DE ACTIVOS

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar corrientes	-58,862.00
Cuentas y Docum.por pagar - no Corrientes	7,979.00
Distribución de Utilidades ejercicios anteriores	-15,431.00
Otras cuentas y documentos Por pagar no corrientes	-81,853.00
Provision Participación 15 % Trabajadores	-1,240.00
Ajustes o retiros de Propiedad, Planta y Equipos	2,865.00
-146,542.00	<u>-146,542.00</u>

EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DISMINUCION DE CAJA TOTAL	<u>-8,937.00</u>
Efectivo y equivalente del efectivo al inicio del año	32,736.00
SALDO EN CAJA AL 31 DICIEMBRE DE 2017	<u>23,799.00</u>

JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General

IVONNE AGUILAR JURADO
Contadora



SERVIRIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares U.S.A.)

ACTIVIDAD ECONOMICA

SERVIRIERA S.A. fue constituida en el Ecuador el 17 de Enero de 2005, e inicio sus actividades el 7 de enero de 2005.

La actividad principal de la compañía consiste en la venta al por mayor y menor de piezas y accesorios de construcción.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron puestos en consideración de la Junta General de Accionistas y aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 22 de Marzo de 2018.

BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los estados financieros se ha elaborado con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23-12-2009).

BASES DE ELABORACION

INVENTARIOS.-

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación o compra en el mercado nacional y los gastos de comercialización y distribución.

El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía el método de costo promedio ponderado.

DEPRECIACIONES

Los activos fijos que constituyen la cuenta propiedad planta y equipos, se presentan a su valor o costo histórico. La depreciación de los mismos se registra en los resultados del año, utilizando tasa de depreciación de acuerdo con las disposiciones de Ley de Impuesto a la Renta. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

Los años de vida útil de los activos son:

Maquinarias y Equipos	10 años
------------------------------	----------------

Muebles y Enseres 10 años

Vehículos 5 años

Equipos de computación 3 años

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Se hace el cálculo del 22 % sobre las utilidades obtenidas en el año después de la provisión del 15% para trabajadores

PARTICIPACION A TRABAJADORES

El derecho a la participación de los trabajadores sobre las utilidades liquidadas de cada año es del 15%.



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE

Gerente General

IVONNE AGUILAR JURADO

Contadora-

SERVIRIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los saldos del Estado de Situación Financiera terminado el 31 de diciembre de 2017, de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio se deglosan a continuación.

Expresado en Dolares U.S.A.)

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Saldo en caja y Bancos	<u>23,800.00</u>
------------------------	------------------

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Cuentas y Doc. Por Cobrar corrientes relacionados locales	<u>190,715.00</u>
---	-------------------

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Trib. A favor del sujeto pasivo (I:S:D)	<u>3,978.00</u>
Crédito Trib. A favor del sujeto pasivo (IVA)	<u>5,217.00</u>
Credito Trib. A favor del sujeto pasivo (I.R)	<u>4,963.00</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>14,158.00</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Inventario de Materia Prima	<u>17,520.00</u>
Inventario de Productos en Proceso	<u>20,520.00</u>
Inventario de Productos Terminados	<u>25,142.00</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>63,182.00</u>
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	<u>291,855.00</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	Saldos al 31-12-2016	Adquisic.	Retiros o Ajustes.	Saldos al 31-12-2017
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	17,261.00			17,261.00
Muebles y Enseres	13,964.00	0.00	0.00	13,964.00
Equipo de Computación	5,736.00	0.00	0.00	5,736.00
Vehiculos	23,614.00	0.00	0.00	23,614.00
Suman	43,314.00	0.00	0.00	60,575.00
Depreciacion Acumulada	-36,951.00	2,864.00	-2,865.00	-42,680.00
Saldo al 31 Dic. 2017	6,363.00	2,864.00	2,865.00	17,895.00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Corriente				346,199.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES				364,094.00
TOTAL DE ACTIVOS				655,949.00

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Cuentas y Doc. por Pagar corrientes no relacionadas - locales	<u>19,030.00</u>
Obligaciones con Instituc. Financ. Corrientes - no relac. - locales	<u>8,457.00</u>
Oros Pasivos Financieros	<u>27,453.00</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	<u>54,940.00</u>

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1,757.00
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1,240.00
Obligaciones con el IESS	15,347.00
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	4,717.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23,061.00

PASIVOS NO CORRIENTES**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

No relacionados locales	19,450.00
Otras no Relacionadas - locales	505,140.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	524,590.00

NOTA 10.- CAPITAL

Capital suscrito y pagado	20,800.00
---------------------------	-----------

NOTA 11.- RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía SERVIRIERA S.A. registra contablemente reservas Legal de \$ 5.530, 81. De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a Reserva Legal hasta completar el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuída a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas o para aumento de capital.

NOTA 12.- CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos contingentes.

NOTA 13.- OTROS EVENTOS

Posterior a la fecha de cierre de los Estados Financieros y a la fecha del dictamen del auditor externo no se han producido ajustes en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.



JACINTA NUBIA GARCIA LUQUE
Gerente General

IVONNE AGUILAR JURADO
Contadora