

SERVICETEC S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

**Contenido**

Informe de los Auditores Independientes.....1

Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera.....3

Estados de Resultados Integrales.....4

Estados de Cambios en el Patrimonio.....5

Estados de Flujos de Efectivo.....6

Notas a los Estados Financieros.....7



**AUDIT GROUP**  
Auditores y Consultores

9 de Octubre #100 y Malecón  
Edif. La Previsora, Piso 25, Of. # 2502  
Teléfono: (593-4) 2309024  
Telefax: (593-4) 2309022 ext. 102

Casilla: 09-01-11752  
E-mail: [jamota@audit-group.com](mailto:jamota@audit-group.com)  
[www.icg-business.com](http://www.icg-business.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **Informe de los Auditores Independientes**

**A los Accionistas de  
SERVICETEC S. A.**

### **Introducción**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos (no consolidados) de SERVICETEC S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

**INTERNATIONAL CONSULTING GROUP**  
©International Consulting Group Inc.



### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros (no consolidados) mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICETEC S. A. al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### **Énfasis**

Tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros adjuntos fueron preparados para cumplir con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, que requiere la presentación de los estados financieros individuales de la compañía matriz del grupo, por separado de los estados financieros consolidados. Hemos auditado también los estados financieros consolidados de SERVICETEC S. A. y Subsidiaria por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 y emitido nuestro informe sobre dichos estados financieros con fecha 26 de Abril del 2016.

INTERNATIONAL  
CONSULTING GROUP

*Audit Group*  
SC - RNAE No. 640

*Javier V. La Moja*  
Javier V. La Moja – Socio  
RNC No. 33967

*Martina I. Loja*  
Martina I. Loja – Gerente  
RNC No. 35492

8 de Abril del 2016

# SERVICETEC S. A.

## Estados de Situación Financiera

**31 de Diciembre**  
**2015                      2014**  
*(US Dólares)*

### Activos

#### Activos corrientes:

Efectivo en caja y bancos (Nota 3)	398	37,825
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	174,799	38,218
Cuentas por cobrar partes y compañías relacionadas (Nota 5)	16,665	15,901
Inventarios (Nota 6)	2,408,180	2,094,431
Activos por impuestos corrientes (Nota 11)	74,010	37,216
<b>Total activos corrientes</b>	<b>2,674,052</b>	<b>2,223,591</b>

#### Activos no corrientes:

Propiedades de inversión (Nota 7)	549,041	85,468
Inversiones en acciones (Nota 8)	3,062,346	1,085,947
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>3,611,387</b>	<b>1,171,415</b>
<b>Total activos</b>	<b>6,285,439</b>	<b>3,395,006</b>

### Pasivos y patrimonio

#### Pasivos corrientes:

Sobregiro bancario	2,735	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	233,774	195,715
Obligación por beneficios definidos (Nota 10)	29,302	23,581
Cuentas por pagar accionista, parte y compañías relacionadas (Nota 5)	310,122	311,123
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 11)	22,345	15,450
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>598,278</b>	<b>545,869</b>

#### Pasivos no corrientes

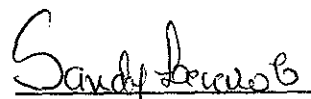
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	1,004,415	945,872
Cuentas por pagar accionistas, parte y compañías relacionadas (Nota 5)	3,497,065	836,050
Obligación por beneficios definidos (Nota 10)	789	387
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>4,502,269</b>	<b>1,782,309</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>5,100,547</b>	<b>2,328,178</b>

#### Patrimonio (Nota 13):

Capital pagado	1,000	1,000
Aportes para futuro aumento de capital	1,000,000	1,000,000
Reserva legal	500	500
Utilidades acumuladas	183,392	65,328
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,184,892</b>	<b>1,066,828</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>6,285,439</b>	<b>3,395,006</b>



Sr. Diego Rivera Calvache  
Gerente General




Ing. Sandy Lecaro  
Contadora General

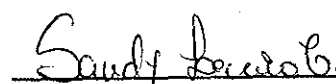
Ver notas adjuntas

# SERVICETEC S. A.

## Estados de Resultados Integrales

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Ingresos:		
Ventas netas	842,199	668,497
Costos de venta	(270,904)	(273,735)
Utilidad bruta	571,295	394,762
Gastos de ventas (Nota 14)	(24,235)	(33,174)
Gastos de administración (Nota 15)	(401,634)	(293,658)
Gastos financieros	(426)	(12,752)
Otros ingresos, neto	4,964	68,484
Utilidad antes de impuesto a la renta	149,964	123,662
Gastos por impuesto a la renta (Nota 11)	(31,900)	(14,196)
Utilidad neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos	118,064	109,466


  
Sr. Diego Rivera Calvache  
Gerente General

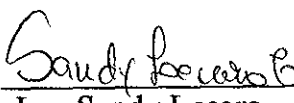
  
Ing. Sandy Lecaro  
Contadora General

# SERVICETEC S. A.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Reserva Legal	Aporte a Futuras Capitalizaciones (US Dólares)	Utilidades Acumuladas	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	1,000	500	-	(2,956)	(1,456)
Aportes (Nota 12)	-	-	1,000,000	-	1,000,000
Ajuste de años anteriores	-	-	-	(41,182)	(41,182)
Utilidad neta 2014	-	-	-	109,466	109,466
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1,000	500	1,000,000	65,328	1,066,828
Utilidad neta 2015	-	-	-	118,064	118,064
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,000	500	1,000,000	183,392	1,184,892

  
Sr. Diego Rivera Calvache  
Gerente General

  
Ing. Sandy Lecaro  
Contadora General

Ver notas adjuntas

# SERVICETEC S. A.

## Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	825,571	663,597
Pagado a proveedores y empleados	(1,052,247)	(838,938)
Efectivo usado por las operaciones	(226,676)	(175,341)
Intereses pagados	(426)	(12,752)
Impuesto a la renta pagado	(29,876)	(5,999)
Otros ingresos netos	4,964	68,484
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(252,014)	(125,608)
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Aumento en inversión en acciones	(1,976,399)	(1,072,313)
Aumento en propiedades de inversión	(471,000)	(85,469)
Préstamos a compañías relacionadas	(764)	50,374
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(2,448,163)	(1,107,408)
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Sobregiro bancario	2,735	-
Cuentas por pagar accionistas, partes y compañía relacionada corto y largo plazo	2,660,015	247,883
Aumento a futuras capitalizaciones	-	1,000,000
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	2,662,750	1,247,883
(Disminución) Aumento neto en efectivo en caja y bancos	(37,427)	14,867
Efectivo en caja y bancos al principio del año	37,825	22,958
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 3)	398	37,825
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	118,064	109,466
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades de inversión	7,428	-
Provisión de beneficios definidos	402	45
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(136,582)	17,318
Aumento en inventarios	(313,750)	(747,136)
Aumento en activos por impuestos corrientes	(36,794)	(27,155)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corto y largo plazo	96,603	485,119
Aumento en obligaciones por beneficios definidos	5,721	22,524
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	6,894	14,211
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(252,014)	(125,608)



Sr. Diego Rivera Calvache  
Gerente General

Ver notas adjuntas



Ing. Sandy Lecaro  
Contadora General