

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2.019

**A los Accionistas y de
SERVICETEC S.A.
Guayaquil, 24 de Enero del 2020.
Ecuador**

1. He revisado el Balance General de SERVICETEC S.A. al 31 de diciembre del 2.019 por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos Estados Financieros en base a mi revisión, evaluación y análisis.

2. Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de evidencia que respaldan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros y en uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 321 de la Ley de Compañías.

Como partes de esta revisión, efectué pruebas de cumplimiento por parte de SERVICETEC S.A. y sus Administradores, en relación a:

- El cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General.
 - Si la correspondencia, los libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
 - Si la custodia y la conservación de bienes de la compañía son adecuados.
 - Que los Estados Financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y surgen de los registros contables de la compañía.
3. Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimiento por parte de SERVICETEC S.A., con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2 por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019.
 4. No se presentó limitaciones en la colaboración prestada por los Administradores de la compañía en relación con revisión y otras pruebas efectuadas.

5. En el cuadro a continuación se expresan las cifras resumidas de los Estados.

SERVICETEC S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cuenta	dic-18	dic-19
Efectivo y equivalentes al efectivo	6,609.94	881.72
Cuentas por Cobrar Cliente relacionados locales	0.00	0.00
Ctas. Y docs. por cobrar clientes corrientes no relacionados/locales	44,347.38	26,330.96
Otras cuentas y doc. por cobrar corrientes no relacionados/locales	5,775.98	0.00
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	-5,028.00	0.00
Credito Tributario a favor de la empresa (Iva)	114,502.85	41,638.35
Credito Tributario a favor de la empresa (Renta)	6,812.80	32,352.42
INV. DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA (Terrenos Proyecto La Toscana)	704,757.21	660,829.34
Mercaderías en tránsito	0.00	0.00
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	1,212.05	18,058.26
Otros activos corrientes(ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA)	0.00	0.00
Activos Diferidos por Desahucio	0.00	52.25
Activos Diferidos por Jubilación Patronal	0.00	129.50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	878,990.21	780,272.80
Vehículos, Equipo de transporte y equipo camionero móvil	44,633.93	74,513.40
(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-11,902.40	-24,315.13
Propiedades de Inversión - Terrenos	313,000.00	313,000.00
Propiedades de Inversión - Edificios	243,468.60	243,468.60
(-) Depreciación acumulada de propiedades de inversión	-43,947.79	-56,121.19
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION	545,252.34	550,545.68
Inversiones no corrientes otras	3,402,129.00	3,402,129.00
Otras Ctas. Y docs. por cobrar clientes no corrientes relacionados/locales	1,197,472.13	601,769.80
Otras Ctas. Y docs. por cobrar clientes no corrientes no relacionados/locales	0.00	425,710.33
Intereses por Cobrar por prestamos relacionados	0.00	14,830.06
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	0.00	-6,147.33
Otros activos financieros no corrientes	1,650,040.08	1,541,177.64
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	6,249,641.21	5,979,469.50
Otros activos no corrientes	0.00	6,639.52
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES (379+389+439+445)	6,794,893.55	6,536,654.70
TOTAL DEL ACTIVO (345+498)	7,673,883.76	7,316,927.50
Cuentas y doc. por pagar proveedores corrientes NO relacionados/locales	18,421.39	9,358.12
Obligaciones con instituciones financieras- corrientes Locales	428,184.41	5,777.83
Sobregiros Bancarios	8.69	196,432.50
Otras cuentas y doc. por pagar corrientes no relacionados/locales	3,606.12	168.08
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	40,152.48	21,141.61
Obligaciones con el IESS	936.43	42,489.86
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS (SRI)	1,196.54	808.80
Anticipos Clientes	0.00	497.21
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,761.12	6,474.72
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	498,267.18	283,148.73
Prestamos de accionistas o socios Locales	3,227.00	5,352.00
Otras cuentas y doc. por pagar corrientes relacionados/locales	5,681,374.05	5,593,484.43
Anticipos Clientes	521,652.85	525,492.67
Provisiones para jubilación patronal	1,441.76	825.76
Provisiones para desahucio	778.27	2,550.27
Otras Provisiones	0.00	34,624.86

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	6,208,473.93	6,162,329.99
Pasivos diferidos	700,000.00	575,000.00
Otros pasivos	0.00	2,200.00
TOTAL DEL PASIVO (539+569+579+589)	7,406,741.11	7,022,678.72
Capital suscrito y/o asignado	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	500.00	500.00
Otros resultados integrales +/-	-613.00	-2,180.00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	115,713.35	253,294.10
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-46,233.24	0.00
Utilidad del ejercicio (después de participaciones e impuestos)	196,775.54	41,634.68
TOTAL PATRIMONIO NETO	267,142.65	294,248.78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (599+698)	7,673,883.76	7,316,927.50

SERVICETEC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Cuenta	dic-18	dic-19
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	70,000.00	69,900.00
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	267,965.72	282,700.77
Ingresos no objeto de impuesto a la renta	0.00	576.00
Intereses Ganados por Relacionadas	0.00	14,830.06
Ingresos por Dividendos	893,247.00	0.00
Otros Ingresos	32,280.51	147,560.27
Utilidad Compra de Acciones	73,596.00	0.00
TOTAL INGRESOS	1,337,089.23	515,567.10
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	177,620.10	165,355.12
Provisión en costos	700,000.00	0.00
TOTAL COSTO	877,620.10	165,355.12
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	34,944.25	24,975.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	8,508.80	3,806.82
Aportes a la seguridad social (incluidos fondos de reserva)	7,218.84	5,093.79
Honorarios profesionales y dietas	1,970.00	1,125.99
Mantenimiento y reparaciones	4,073.68	8,408.71
Combustibles y lubricantes	1,520.19	1,520.66
Suministros, materiales y repuestos	1,558.38	624.33
Provisiones para Jubilación Patronal	499.00	518.00
Provisiones para Desahucio	287.00	771.50
Provisiones para cuentas incobrables	5,028.00	10,097.33
Comisiones/local	7,196.86	3,972.48
Intereses bancarios locales	60,649.42	37,786.59
Intereses pagados a terceros relacionados/local	0.00	34,624.86
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5,892.21	1,464.53
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	330.00
Impuestos, contribuciones y otros	12,785.46	10,892.36
Gastos de viaje	1,541.55	50.00
Credito Tributario de Iva No Utilizado	0.00	74,009.57
Depreciación de propiedades, planta y equipo no acelerada	6,999.96	12,412.73
Depreciación de propiedades de inversión	12,173.40	12,173.40
Otras amortizaciones	0.00	0.00
Servicios Públicos	1,474.97	1,591.44

Pagos por otros servicios	17,463.93	46,341.45
TOTAL GASTOS	191,785.90	292,591.54
TOTAL COSTOS Y GASTOS (7991+7992)	1,069,406.00	457,946.66
Utilidad del Ejercicio	267,683.23	57,620.44
(-) 15% Participación trabajadores	40,152.48	8,643.07
(-) Dividendos Exentos	893,247.00	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	0.00	125,576.00
(+) Gastos no deducibles locales	0.00	87,132.99
(+) Gastos no deducibles locales	711,299.55	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta -Fórmula $\{(804*15\%) + \{(805-808)*15\%\}$	0.00	18,836.40
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	0.00
Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	0.00	727.00
Utilidad Gravable	45,583.30	30,097.76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11,395.82	7,524.44
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	30,755.21	27,472.06
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-24,267.00	-27,472.06
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-5,664.00	-5,592.00
(-) Crédito tributario de años anteriores	-7,637.01	-6,812.80
(=) REBAJA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO EJECUTIVO No. 210	0.00	-19,947.62
TOTAL IMPUESTOS A PAGAR	(6,812.80)	(32,352.42)
UTILIDAD LIQUIDA	196,775.54	41,452.93

6. En base a mi revisión y otras pruebas efectuadas, no han llegado a mi conocimiento ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la compañía, cumplimiento de prestación de garantía por parte de los administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuestas de renovación de los administradores y denuncias sobre las gestiones de administradores, que me hiciera pensar que deban ser informados a ustedes

Atentamente,



C.P.A. Cinthya Minda L.

Comisario