

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de Servisky S.A.:

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

He auditado los estados financieros de Servisky S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Servisky S.A., al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

#### **Fundamento de la opinión**

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe.

Soy independiente de la Compañía Servisky S.A., de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

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

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga 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 NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Plané y desarrollé la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.
- Obtuve 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 efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.
- Evalué si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Obtuve evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la Compañía, así como de expresar mi opinión de auditoría.

Comunico a la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Mi opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Servisky S.A., se emite por separado.



**CPA Sandra Cabrera Maldonado**  
SC-RNAE 873  
Agosto 22, 2018

**SERVISKY S.A.****ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Activos financieros corrientes:			
* Efectivo y equivalentes	4	1,246	64
* Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	5	1,053,926	2,414,125
Anticipo a Proveedores		0	3,200
Impuestos Corrientes	6	<u>152,082</u>	<u>249,652</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,207,253</b>	<b>2,667,041</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y equipos, neto	7	0	735
Cuentas por Cobrar Relacionadas	8	<u>1,812,733</u>	<u>1,056,015</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>1,812,733</u></b>	<b><u>1,056,750</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u><u>3,019,986</u></u></b>	<b><u><u>3,723,791</u></u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores y cuentas por pagar	9	2,489,393	2,931,060
Impuestos corrientes	6	119,979	90,302
Otras obligaciones corrientes	10	<u>15,078</u>	<u>19,320</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>2,424,450</u></b>	<b><u>3,040,682</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Relacionadas y Otros	11	<u>196,611</u>	<u>104,909</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>196,611</u></b>	<b><u>104,909</u></b>

**SERVISKY S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Social	12.1	25,000	25,000
Resultados acumulados			
Por aplicación de NIIF	12.2	-56,054	-56,054
Resultados de años anteriores	12.3	209,254	177,922
Resultado integral del año	6	20,725	31,332
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		198,925	178,200
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>3,019,986</u></b>	<b><u>3,323,791</u></b>

**SERVISKY S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL – POR FUNCIÓN  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

	NOTAS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>			
Ventas netas	13	1,809,330	2,830,739
Total Ingresos		<u>1,809,330</u>	<u>2,830,739</u>
<b><u>GASTOS OPERATIVOS</u></b>			
Gastos administrativos	14	-472,807	-1,012,440
Gastos de Ventas y Operativos	15	-1,278,081	-1,749,116
Gastos Financieros			<u>-725</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<u>58,442</u>	<u>68,458</u>
(-) Participación de trabajadores	6	-8,766	-10,269
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6	-28,950	-26,858
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<u>20,725</u>	<u>31,332</u>
<b>UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL</b>		<u>20,725</u>	<u>31,332</u>

**SERVISKY S.A.**

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

	<u>Capital Social</u>	<u>Adopción de las NIIF</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<b>Saldos a diciembre 31 del 2016</b>	<b>25,000</b>	<b>-56,054</b>	<b>177,922</b>	<b>31,332</b>	<b>178,200</b>
Total Ingresos	-	-	31,332	-31,332	-
Transferencias resultados período 2016	-	-	-	20,725	20,725
<b>Saldos a diciembre 31 del 2017</b>	<b>25,000</b>	<b>(56,054)</b>	<b>209,254</b>	<b>20,725</b>	<b>198,925</b>

**SERVISKY S.A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO  
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Resultado del ejercicio antes de Impuestos y participación de trabajadores	20,725	31,332
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Impuesto a la Renta Causado	28,950	26,858
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	735	2,414
Participación a empleados	8,766	10,269
Provisión de beneficios sociales, pendientes de pago	8,985	4,868
<b>Subtotal</b>	<b><u>68,161</u></b>	<b><u>75,741</u></b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-15,674	-642,518
(Incremento) disminución en impuestos por cobrar	-118,295	-235,368
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	33,034	637,344
Incremento (disminución) en impuestos y retenciones por pagar	29,677	90,302
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	4,281	4,184
<b>EFECTIVO NETO PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u><u>1,185</u></u></b>	<b><u><u>-70,315</u></u></b>