

SERVINICE S. A.

INFORME DE AUDITORIA

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDIVIDUALES (VERSION SEPARADOS) 2016

**BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA.**

2016

SERVINICE S. A.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES (SEPARADOS)

31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas entidades
NIIF PYMES	-	Normas Internacional y sus secciones adoptada en la Compañía
La Compañía	-	SERVINICE S.A.
La Administración	-	Directivos de la Compañía

VISION ESTRATEGICA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de

SERVINICE S.A.

Guayaquil, 31 de Marzo del 2017

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **SERVINICE S.A.** al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados basados en nuestra auditoría. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 no fueron efectuados por nuestra firma (auditó otra firma independiente).

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Administración determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contenga distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y aseguramiento (NIAA) y considerando la adopción en Ecuador de Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

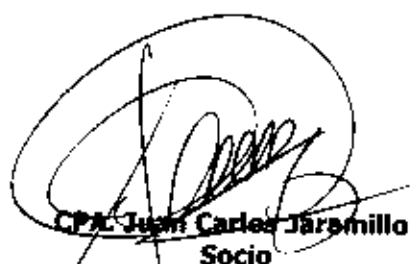
VISION ESTRATEGICA

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVINICE S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad y normas de información financiera adoptados en el Ecuador.



VISION ESTRATEGICA
AUDITORES EXTERNOS



CPA Juan Carlos Jaramillo
Socio

No de Registro en la Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-2-759

Registro No. 0.1397

SERVINICE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (Expresados en dólares estadounidense)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS			
Corriente			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	174.972,31	46.344,89
Cuentas por Cobrar	4	226.507,32	80.141,66
Activos por impuestos corrientes	5	30.448,76	21.795,37
		431.928,39	148.281,92
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	124.959,16	212.818,64
Otros Activos	7	779.222,10	683.117,44
		904.181,26	895.936,08
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.336.109,65</u>	<u>1.044.218,00</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Proveedores	8	21.788,54	67.687,60
Prestamos C/P	9	228.634,32	39.598,39
Provisiones	10	73.776,51	47.403,52
Otros pasivos	11	205.309,24	55.369,94
		529.508,61	210.059,45
Pasivo no corriente (L/P)			
Préstamos a Largo Plazo	12	54.566,81	50.637,60
		54.566,81	50.637,60
TOTAL DEL PASIVO		<u>584.075,42</u>	<u>260.697,05</u>
Capital			
Capital	13	800,00	800,00
Reserva Legal	13	9.522,31	9.522,31
Resultados Acumulados	13	605.131,58	705.131,58
Utilidad del Ejercicio	14	136.580,34	68.067,06
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>752.034,23</u>	<u>783.520,95</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.336.109,65</u>	<u>1.044.218,00</u>

ING. ALEX ANDRADE
GERENTE GENERAL

ING. CARLOS CASTILLO
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SERVINICE S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
Ventas	1.471.905,83	1.006.508,41
Costos de Venta	652.876,92	300.523,14
UTILIDAD BRUTA	<u>819.028,91</u>	<u>705.985,27</u>
GASTOS		
Gastos de Administración y Ventas	601.715,90	582.722,98
Gastos Financieros	11.309,43	13.954,58
TOTAL GASTOS	<u>613.025,33</u>	<u>596.677,56</u>
RESULTADO ANTES DE PART. TRABAJADORES	<u>206.003,58</u>	<u>109.307,71</u>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	30.900,54	16.396,16
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA (*)	<u>175.103,04</u>	<u>92.911,55</u>
IMPUESTO A LA RENTA (*con efectos conciliatorios)	38.522,67	24.844,49
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>136.580,34</u>	<u>68.067,06</u>

(*) efectos conciliatorios del Impuesto a la Renta ver Nota 14 del informe

ING. ALEXANDRA DE
GERENTE GENERAL

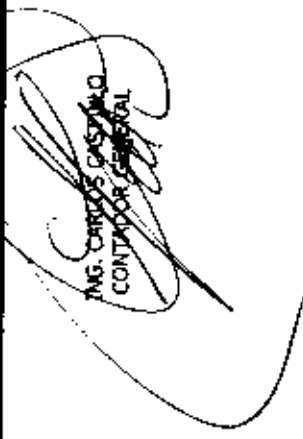
ING. CARLOS CASTILLO
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

WULFBI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados de Años Anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2016 (al 31-12-15)	800,00	9.522,31	705.131,58	68.067,06	783.520,95
Otros ajustes y / o transferencias	0,00	0,00	-100.000,00	-68.067,06	-168.067,06
Resultado del ejercicio	0,00	0,00	0,00	136.580,34	136.580,34
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800,00	9.522,31	605.131,58	136.580,34	752.034,23


ING/ALIX ANDRADE
GERENTE GENERAL


ING. CARLOS CASTAÑO
CONTADOR GENERAL

SERVINICE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Año terminado el 31 de diciembre del 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del año	<u>136.580,34</u>	<u>68.067,06</u>
Ajustes depreciación	11.758,66	3.179,26
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) Disminución de cuentas y documentos por cobrar	-232.261,65	-33.980,19
(Aumento) Disminución de impuestos corrientes	-8.653,39	2.717,00
(Aumento) Disminución en otras cuentas por pagar	230.557,33	0,00
(Aumento) Disminución de cuentas y documentos por pagar	-45.899,06	-57.883,65
(Aumento) Disminución de pasivos acumulados	26.372,99	-1.124,82
Dividendos Pagados	-168.067,06	0,00
Efecto neto provisto por las actividades de operación	<u>-49.611,84</u>	<u>-19.025,34</u>
Efectivo utilizado por actividades de inversión		
(Aumento) Disminución de propiedad, planta y equipo	76.100,82	-27.244,00
(Aumento) Disminución de otros activos	-10.208,67	2.176,82
Efecto neto provisto por las actividades de inversión	<u>65.892,15</u>	<u>-25.067,18</u>
Efectivo utilizado por actividades de financiamiento		
(Aumento) Disminución de otros pasivos C/P	149.939,30	55.369,94
(Aumento) Disminución de préstamos bancarios L/P	-37.592,19	26.293,71
Efectivo utilizado por actividades de financiamiento	<u>112.347,11</u>	<u>81.663,65</u>
Aumento / Disminución neto en efectivo	<u>128.627,42</u>	<u>37.571,13</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>46.344,89</u>	<u>8.773,76</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>174.972,31</u>	<u>46.344,89</u>

ING. ALEX ANDRADE
GERENTE GENERAL

ING. CARLOS CASTILLO
CONTADOR GENERAL

SERVINICE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

SERVINICE S.A. fue constituida el 15 de octubre de 2007 en la ciudad de Guayaquil, siendo su actividad principal la prestación de servicios de desinfección y exterminios, y sus afines la importación y exportación de los mismos por cuenta propia y ajena.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros bajo NIIF --

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Instrumentos financieros básicos

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2016 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

También se incluyen: crédito tributario del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

Pérdida por deterioro

Quando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se establece el derecho a exigir un pago por la prestación del servicio (establecido mediante un contrato).

Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e Interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2014

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2014

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo:

	2016	2015
Efectivo y equivalentes de efectivo	174.972,31	46.344,89
TOTAL CAJA-BANCOS	174.972,31	46.344,89

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR

NIIF Pym s-11.-NIIF PYMES SECCION 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	2016	2015
Cientes Locales	126.676,24	30.571,46
Otras cuentas por cobrar	0,00	49.739,12
Provisión de cuentas incobrables	-168,92	-168,92
Préstamos a Accionistas	100.000,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	226.507,32	80.141,66

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2015
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	29.256,18	19.885,00
Crédito Tributario por IVA	1.192,58	1.910,37
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.448,76	21.795,37

NOTA 6 –ACTIVOS NO CORRIENTES – (FLOJ)

NIIF Pym s-17 NIIF PYMES SECCION 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los utilizará unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

	2016	2015
Vehículos	144.177,79	165.661,30
Muebles y Enseres	52.107,66	52.107,66
Maquinarias y Equipos	39.161,61	30.978,92
Terrenos	25.279,99	25.279,99
Equipo de Computación	7.999,91	6.799,91
Obras en curso	0,00	64.000,00
(-) Depreciación Acumulada	-143.767,80	-132.009,14
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	124.959,16	212.818,64

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

	2016	2015
Activos pagados por anticipado	367.823,09	281.927,10
Otros por cobrar a L/P	411.399,01	401.190,34
TOTAL OTROS ACTIVOS	779.222,10	683.117,44

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE – CUENTAS POR PAGAR

Niif Pym s-11 NIIF PYMES SECCION 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2016	2015
Proveedores Locales	21.788,54	67.687,60
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	21.788,54	67.687,60

NOTA 09 – PASIVO CORRIENTE (PRESTAMOS A CORTO PLAZO)

Niif Pym s-11 NIIF PYMES SECCION 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2016	2015
Dividendos por pagar	176.683,68	0,00
Otras cuentas por pagar	31.550,47	0,00
Obligaciones bancarias a Corto Plazo	20.400,17	39.598,39
TOTAL PRESTAMOS A CORTO PLAZO	228.634,32	39.598,39

NOTA 10 – PASIVO CORRIENTE (PROVISIONES)

Resumen de las provisiones y pasivos acumulados:

	2016	2015
Participación Laboral	30.900,54	16.396,16
Obligaciones con el IESS	4.353,30	6.162,87
Impuesto a la renta	38.522,67	24.844,49
TOTAL PROVISIONES	73.776,51	47.403,52

NOTA 11 – PASIVO CORRIENTE (OTROS PASIVOS)

Corresponde a:

	2016	2015
Anticipos de Clientes	205.309,24	55.369,94
TOTAL OTROS PASIVOS	205.309,24	55.369,94

NOTA 12 – PASIVO NO CORRIENTE (PRESTAMOS A LARGO PLAZO)

Niif Pym s-11 NIIF PYMES SECCION 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros a largo plazo:

	2016	2015
Otras cuentas por pagar	22.323,18	0,00
Obligaciones bancarias a Largo Plazo	32.243,63	50.637,60
TOTAL PRESTAMOS A LARGO PLAZO	54.566,81	50.637,60

NOTA 13 – PATRIMONIO (DETALLADO)

(a) Niif Pym s-4.- NIIF PYMES SECCION 4: Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública

	2016	2015
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	9.522,31	9.522,31
Resultados Acumulados	605.131,58	705.131,58
Resultados del Ejercicio	136.580,34	68.067,06
TOTAL DEL PATRIMONIO	752.034,23	783.520,95

(b) Ver NOTA 14 siguiente IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

NOTA 14 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria al 31/12/2016:

	2016	2015
Resultado antes de participación e impuestos	206.003,58	109.307,71
(-) 15% Participación Trabajadores	30.900,54	16.396,16
(=) Utilidad de antes de Impuesto a la Renta	175.103,04	92.911,55
(+) Gastos no Deducibles	-	20.017,96
(=) Utilidad Gravable	175.103,04	112.929,51
Impuesto a la Renta Causado	38.522,67	24.844,49
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	11.149,63	12.000,38
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	11.149,63	12.000,38
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	29.256,18	19.885,00
(=) Impuesto a la renta a pagar	9.266,49	4.959,49

Detalle de Resultado en el Patrimonio

Resultado antes de participación e impuestos	206.003,58	109.307,71
(-) 15% Participación Trabajadores	30.900,54	16.396,16
(-) Impuesto a la Renta Causado	38.522,67	24.844,49
Resultado en Patrimonio	<u>136.580,34</u>	<u>68.067,06</u>

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

No se revelan hechos subsecuentes que afecten en forma significativa a los presentes Estados
Financieros
