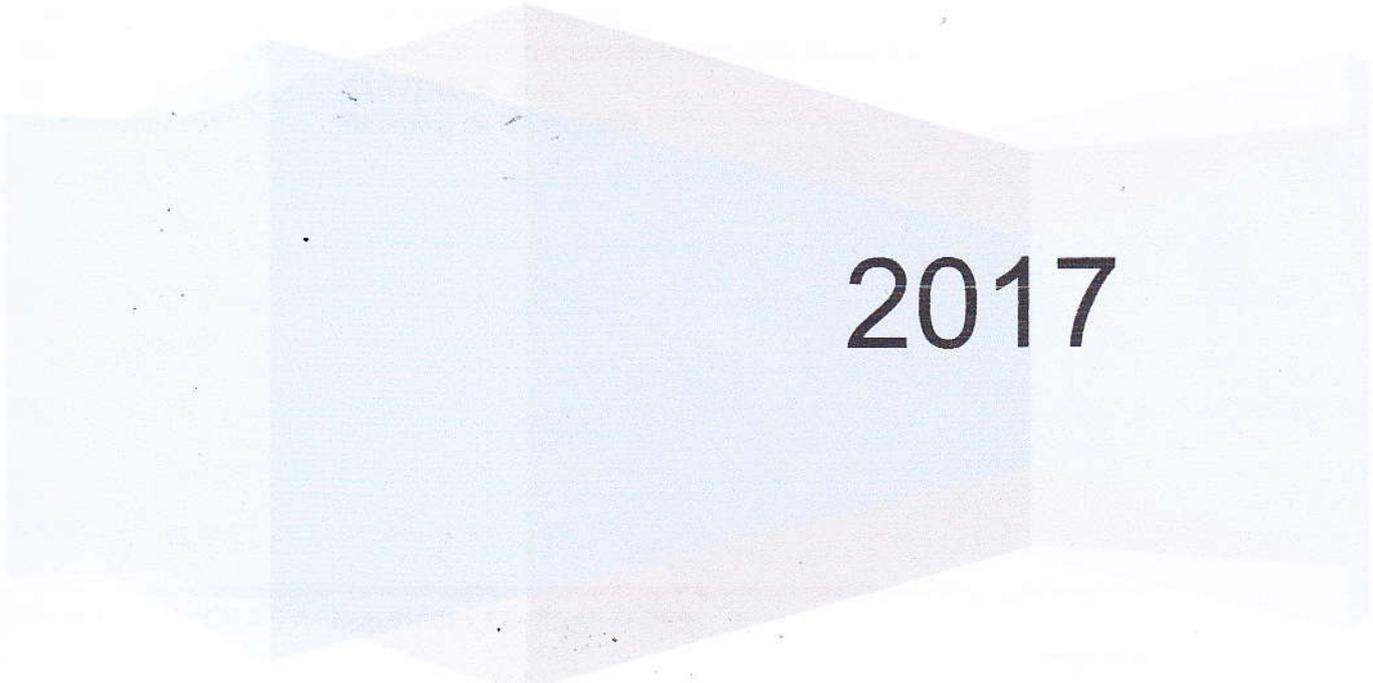


SERVINICE S.A.
INFORME DE AUDITORIA
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA.



2017

SERVINICE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estados del resultado Integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
La Compañía	-	SERVINICE S.A.
La Administración	-	Directivos de la Compañía

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de

SERVINICE S.A.

Guayaquil, 31 de marzo del 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SERVINICE S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVINICE S. A. al 31 de diciembre del 2017, 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 (NIIF).

Bases de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionarnos una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración en relación a los estados financieros

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 (NIIF) y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la operación y la utilización de la base contable apropiada a menos que los accionistas tengan la intención de liquidar la compañía o cesar operaciones, o no tengan otra alternativa realista sino hacerlo.

Responsabilidad del auditor en relación a los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores significativos cuando existan. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se puede razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y llevamos a cabo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo resultante de un fraude es mayor que el que resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falsas declaraciones o la anulación del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la Administración de la compañía del supuesto de negocio en marcha y, en base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía de continuar como una empresa en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, debemos modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que, de acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado posteriormente por separado en las fechas que para el efecto señala anualmente el Servicio de Rentas Internas.



**VISION ESTRATEGICA
AUDITORES EXTERNOS**

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



**CPA. Juan Carlos Jaramillo
SOCIO**

Registro No. 0.1397

SERVINICE S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 (Expresados en dólares estadounidense)

ACTIVOS	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Corriente			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	62.811,81	174.972,31
Cuentas por Cobrar	4	178.006,81	226.507,32
Impuestos corrientes	5	68.119,97	30.448,76
		308.938,59	431.928,39
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	153.348,78	124.959,16
Otros Activos	7	678.388,58	779.222,10
		831.737,36	904.181,26
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.140.675,95</u>	<u>1.336.109,65</u>
 PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Proveedores	8	79.142,25	21.788,54
Prestamos C/P	9	77.944,40	228.634,32
Provisiones	10	118.989,86	73.776,51
Otros pasivos	11	0,00	205.309,24
		276.076,51	529.508,61
Pasivo no corriente (L/P)			
Préstamos a Largo Plazo	12	130.527,45	54.566,81
		130.527,45	54.566,81
TOTAL DEL PASIVO		<u>406.603,96</u>	<u>584.075,42</u>
 Capital			
Capital	13	800,00	800,00
Reserva Legal	13	9.522,31	9.522,31
Resultados Acumulados	13	597.715,42	605.131,58
Utilidad del Ejercicio	14	126.034,26	136.580,34
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>734.071,99</u>	<u>752.034,23</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.140.675,95</u>	<u>1.336.109,65</u>

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



 ING. ALEX ANDRADE
 GERENTE GENERAL



 ING. CARLOS CASTILLO
 CONTADOR GENERAL

SERVINICE S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS		
Ingresos	1.320.503,34	1.471.905,83
Costos de Venta	355.325,53	652.876,92
UTILIDAD BRUTA	<u>965.177,81</u>	<u>819.028,91</u>
GASTOS		
Gastos de Administración y Ventas	760.284,72	601.715,90
Gastos Financieros	14.796,16	11.309,43
TOTAL GASTOS	<u>775.080,88</u>	<u>613.025,33</u>
RESULTADO ANTES DE PART. TRABAJADORES	<u>190.096,93</u>	<u>206.003,58</u>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	28.514,54	30.900,54
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA (*)	<u>161.582,39</u>	<u>175.103,04</u>
IMPUESTO A LA RENTA (*con efectos conciliatorios)	35.548,13	38.522,67
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>126.034,26</u>	<u>136.580,34</u>

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

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



ING. ALEX ANDRADE
GERENTE GENERAL



ING. CARLOS CASTILLO
CONTADOR GENERAL

SERVINICE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares estadounidense)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados de Años Anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	800,00	9.522,31	605.131,58	136.580,34	752.034,23
Transferencias	0,00	0,00	-7.416,16	-136.580,34	-143.996,50
Resultado Integral del año	0,00	0,00	0,00	126.034,26	126.034,26
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	9.522,31	597.715,42	126.034,26	734.071,99

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



ING. ALEX ANDRADE
GERENTE GENERAL



ING. CARLOS CASTELLO
CONTADOR GENERAL

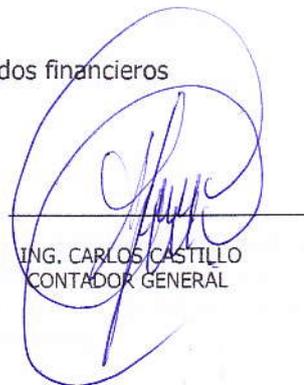
SERVINICE S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Año terminado al 31 de diciembre del 2017
 (Expresados en dólares estadounidense)

	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT. DE OPERACIÓN	124,288.29
Clases de cobros por actividades de operación	1,320,503.34
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,320,503.34
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-1,196,215.05
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,073,052.70
Otras entradas (salidas) de efectivo	-123,162.35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT. DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT. DE FINANCIACIÓN	-236,448.79
Otras entradas (salidas) de efectivo	-236,448.79
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA T/C SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-112,160.50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	174,972.31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	62,811.81

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



 ING. ALEX ANDRADE
 GERENTE GENERAL



 ING. CARLOS CASTILLO
 CONTADOR GENERAL

SERVINICE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico; tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración; independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valoración.

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

b) Instrumentos financieros

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 los estados financieros son: 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 2017 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

Cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado, usando el método de tasa interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

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.

- 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, para los activos financieros menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos en venta de unidades inmobiliarias. Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción.

d) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 9. Instrumentos financieros-vigencia; enero 1, 2018

NIIF 15. Reforma: Ingresos procedentes de Contratos con Clientes-vigencia: enero 1,2018

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de este efecto hasta que el examen detallado haya sido completado.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo:

	2017	2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>62.811,81</u>	<u>174.972,31</u>
TOTAL CAJA-BANCOS	<u>62.811,81</u>	<u>174.972,31</u>

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR

Activos que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	2017	2016
Cientes Locales	178.175,73	126.676,24
Provisión de cuentas incobrables	-168,92	-168,92
Préstamos a Accionistas	0,00	100.000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>178.006,81</u>	<u>226.507,32</u>

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2016
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	26.000,76	29.256,18
Crédito Tributario por IVA	42.119,21	1.192,58
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>68.119,97</u>	<u>30.448,76</u>

NOTA 6 –ACTIVOS NO CORRIENTES – (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuros, 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:

	2017	2016
Vehículos	215.898,81	144.177,79
Muebles y Enseres	52.107,66	52.107,66
Maquinarias y Equipos	39.161,61	39.161,61
Terrenos	25.279,99	25.279,99
Equipo de Computación	7.999,91	7.999,91
(-) Depreciación Acumulada	-187.099,20	-143.767,80
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>153.348,78</u>	<u>124.959,16</u>

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

	2017	2016
Activos pagados por anticipado	260.142,82	367.823,09
Otros por cobrar a L/P	418.245,76	411.399,01
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>678.388,58</u>	<u>779.222,10</u>

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE – CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2017	2016
Proveedores Locales	79.142,25	21.788,54
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	<u>79.142,25</u>	<u>21.788,54</u>

NOTA 09 – PASIVO CORRIENTE (PRESTAMOS A CORTO PLAZO)

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2017	2016
Dividendos por pagar	0,00	176.683,68
Otras cuentas por pagar	52.508,43	31.550,47
Obligaciones bancarias a Corto Plazo	25.435,97	20.400,17
TOTAL PRESTAMOS A CORTO PLAZO	<u>77.944,40</u>	<u>228.634,32</u>

NOTA 10 – PASIVO CORRIENTE (PROVISIONES)

Resumen de las provisiones y pasivos acumulados:

	2017	2016
Participación Laboral	28.514,54	30.900,54
Obligaciones con el IESS	54.927,19	4.353,30
Impuesto a la renta	35.548,13	38.522,67
TOTAL PROVISIONES	<u>118.989,86</u>	<u>73.776,51</u>

NOTA 11 – PASIVO CORRIENTE (OTROS PASIVOS)

Corresponde a:

	2017	2016
Anticipos de Clientes	0,00	205.309,24
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>0,00</u>	<u>205.309,24</u>

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

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros a largo plazo:

	2017	2016
Otras cuentas por pagar	29.731,36	22.323,18
Obligaciones bancarias a Largo Plazo	100.796,09	32.243,63
TOTAL PRESTAMOS A LARGO PLAZO	<u>130.527,45</u>	<u>54.566,81</u>

NOTA 13 – PATRIMONIO (DETALLADO)

	2017	2016
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	9.522,31	9.522,31
Resultados Acumulados	597.715,42	605.131,58
Resultados del Ejercicio	126.034,26	136.580,34
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u>734.071,99</u>	<u>752.034,23</u>

Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública

NOTA 14 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria al 31/12/2017:

	2017	2016
Resultado antes de participación e impuestos	190.096,93	206.003,58
(-) 15% Participación Trabajadores	28.514,54	30.900,54
(=) Utilidad de antes de Impuesto a la Renta	<u>161.582,39</u>	<u>175.103,04</u>
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(=) Utilidad Gravable	<u>161.582,39</u>	<u>175.103,04</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>35.548,13</u>	<u>38.522,67</u>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	14.701,91	11.149,63
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	14.701,91	11.149,63
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	26.000,76	29.256,18
(=) Impuesto a la renta a pagar	<u>9.547,37</u>	<u>9.266,49</u>
Detalle de Resultado en el Patrimonio		
Resultado antes de participación e impuestos	190.096,93	206.003,58
(-) 15% Participación Trabajadores	28.514,54	30.900,54
(-) Impuesto a la Renta Causado	<u>35.548,13</u>	<u>38.522,67</u>
Resultado en Patrimonio	<u>126.034,26</u>	<u>136.580,34</u>

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.
