

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2018

A los Señores Accionistas de:

SERVITERRA S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de la compañía **SERVITERRA S.A.**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad de la Comisaria Principal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros, así como la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera,

evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables, ajustes realizados para presentar la declaración sustitutiva de Impuesto a la Renta por el ejercicio económico 2018, y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas.

Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultados Integral rectificatorios; libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía SERVITERRA S.A. al 31 de diciembre de 2018 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Opinión sobre el control interno

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Informe sobre el cumplimiento de la Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformatoria al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2018 la compañía no

mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicio y que al 31 de diciembre de 2018, los empleados que se encuentran activos dentro de la nómina a esa fecha, se encuentran al día en sus pagos.

A continuación, me permito presentar a los señores accionistas mi opinión valorada siguiendo el siguiente esquema a los estados financieros de la empresa **SERVITERRA S.A.**, y al libro social por el ejercicio económico 2018.

a) Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que, en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías; siendo así, revelo los principales movimientos contables significativos realizados por la citada empresa durante el ejercicio económico 2018.

Cuenta de Activo

La empresa en el ejercicio económico 2018 mantenía el siguiente detalle en el activo:

“SERVITERRA S. A.”
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Principales movimientos comparativos financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
(Expresado en dólares)

ACTIVO	2017	2018
ACTIVOS CORRIENTES	5,085,563.76	5,053,115.67
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3,441.06	19,144.43
ACTIVOS FINANCIEROS	1,280,242.38	1,287,797.70
INVENTARIO	1,146,340.45	1,200,682.24
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	21,619.53	67,949.79
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	772,922.14	616,327.33
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,860,998.20	1,861,214.18
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE	5,085,563.76	5,053,115.67



ACTIVO NO CORRIENTE	15,194,904.16	14,317,061.53
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15,156,768.04	14,275,212.01
OTROS INTANGIBLES	38,136.12	37,688.16
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	4,161.36
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE	15,194,904.16	14,317,061.53
TOTAL ACTIVO	20,280,467.92	19,370,177.20

Cuenta de Pasivo y Patrimonio

La empresa en el ejercicio económico 2018 mantenía el siguiente detalle en el pasivo y patrimonio:

"SERVITERRA S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Principales movimientos comparativos financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2018
(Expresado en dólares)

	2017	2018
PASIVO CORRIENTE	4,489,636.92	4,851,345.12
PROVEEDORES	1,579,983.41	1,508,961.02
PROVISIONES	40,332.28	49,939.90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NR	215,107.81	256,032.36
OBLIGACIONES CON EL IESS	403,027.23	816,157.03
ANTICIPO CLIENTES	850,387.60	923,881.39
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	1,400,798.59	1,296,373.42
PASIVO NO CORRIENTE	8,971,871.42	9,936,499.35
PRESTAMO BANCARIO LP	8,135,350.96	8,135,350.96
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP	568,532.88	1,479,031.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	267,987.58	322,116.56
TOTAL PASIVO	13,461,508.34	14,787,844.47
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4,661,300.00	7,561,300.00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	2,900,000.00	-
RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	5,703,950.71	5,703,950.71
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6,410,453.82	-6,446,291.14
PERDIDA DEL EJERCICIO	-35,837.32	-2,236,626.84
TOTAL PATRIMONIO	6,818,959.57	4,582,332.73
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	20,280,467.91	19,370,177.20

Resultados

La empresa en el ejercicio económico 2018 obtuvo los siguientes resultados:

"SERVITERRA S. A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Principales movimientos comparativos financieros
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares)

	2017	2018
INGRESOS	12,493,845.34	49,396.60
VENTAS 0%	6,673,040.67	49,396.60
VENTAS 12%	5,423,640.77	0.00
OTROS INGRESOS	397,163.90	0.00
COSTO DE VENTAS	10,574,227.80	741,476.82
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	1,929,863.93	1,548,707.98
GASTO ADMINISTRATIVO	1,397,725.97	884,559.65
GASTO FINANCIERO	532,137.96	664,148.33
TOTAL COSTOS Y GASTOS	12,504,091.73	2,290,184.80
PERDIDA DEL EJERCICIO	-10,246.39	-2,240,788.20
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-25,590.93	0.00
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	0.00	4,161.36
PERDIDA NETA	-35,837.32	-2,236,626.84

Es todo lo que puedo informar en honor a la verdad.

Atentamente,



Ing. C.P.A. Gabriela Chiriboga
COMISARIA

