

INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019

A los Señores Accionistas de:

LA EMPRESA SERVITERRA SA

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 2019.

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 y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Resultados Integral; así como los 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 2019 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.

Por otro lado, es importante mencionar que la compañía no ha tenido movimiento en el año 2019, por lo que los saldos de ciertas cuentas han permanecido iguales en comparación al ejercicio económico 2018.

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 promoverá 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 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2019 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 los empleados de planta y administrativos se encuentran debidamente registrados en el seguro social.

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 2019:

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 2019.

Cuenta de Activo

La empresa en el ejercicio económico 2019 mantenía el siguiente detalle en el activo:

SERVITERRA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Principales movimientos comparativos financieros
Años 2018 y 2019

"Expresado en US Dólares"

CUENTA	2018	2019
EFFECTIVO	19.144,42	19144.43
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0,00	0
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.025.878,10	1025878.1
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	261919.6	261919.6
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	616.327,33	619721.17

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	67949.79	67949.79
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1861214.18	1861214.18
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16.383.118,65	13714788.9

Cuenta del Pasivo

Los rubros de la compañía que integran su pasivo al 31 de diciembre de 2018 y 2019 fueron los siguientes:

SERVITERRA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Principales movimientos comparativos financieros
Años 2018 y 2019

"Expresado en US Dólares"

CUENTA	2018	2019
PROVEEDORES	1508961.02	1383137.24
PROVISIONES	49939.9	60926.49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NR	256032.36	262393.63
OBLIGACIONES CON EL IESE	816157.03	643524.8
ANTICIPO CLIENTES	923881.39	923881.39
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	1279727.97	1279727.97
PRESTAMO BANCARIO LP	8135350.96	8446544.34
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LP	1479031.83	2399029.41
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	322116.56	322116.56

Cuenta del Patrimonio

Los saldos de las cuentas que integran el patrimonio de la compañía fueron los siguientes:

SERVITERRA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Principales movimientos comparativos financieros
Años 2018 y 2019

"Expresado en US Dólares"

CUENTA	2018	2019
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	7561300	7561300
RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	5703950.71	5703950.71
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-6446291.14	-8670433.9
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 2224142.757	- 2745482.48

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

Atentamente,



Ing. C.P.A. Gabriela Chiriboga
COMISARIA