

# SERVILUMIC S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

---

---

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS  
DE SERVILUMIC S.A.**

**Presentación**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Servilumic S.A.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del 2016, Estado de Resultado, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambio en el Patrimonio correspondiente al 31 de diciembre del 2016, así como un resumen de las políticas contables y otra información explicativa.

**Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

Es de responsabilidad de la Gerencia General por la preparación y presentación fiel de los estados financieros que se adjuntan, de conformidad con las normas contables emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Gerencia General es la responsable de; diseñar, implementar y mantener buenos controles internos que se consideren necesarios para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, las mismas que estén libres de incorrección inmaterial. Deberá de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas.

**Responsabilidad del Auditor**

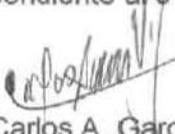
Mi examen y responsabilidad es la expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Este procedimiento se ha llevado a cabo basado en Normas Internacionales de Auditoría. Estas aplicaciones requieren que se cumplan con los requerimientos éticos pertinentes, que se planifique y se realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros estén libres de errores significativos por mala aplicación contable-financiera.

Se realizó la respectiva evaluación en la aplicación del Control Interno realizado por la compañía. De igual manera se evaluó la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados para la preparación de los estados financieros.

Por lo antes expuesto considero que la evidencia que he obtenido es suficiente y clara para realizar una base en la emisión de mi opinión.

**Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la compañía **Servilumic S.A.**, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes en la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 tales como: Balance General, Estado de Resultado al 31 de diciembre del 2016, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambio en el Patrimonio correspondiente al 31 de diciembre del 2016.

  
Econ. Carlos A. García Villarroel  
SC – RNAE No 522  
REG. NAC. No 9763

Guayaquil, Julio 04 del 2017

**SERVILUMIC S.A.**  
**Balance General**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**  
**Expresado en dolares**

Activos	Ref.	Año 2015	Año 2016
<b>Activo Corriente</b>			
Caja - Bancos	-	1,896.00	46,397.72
Cuentas por Cobrar - Cliente	B	59,121.64	59,121.64
Otras Cuentas por Cobrar	C	442,934.37	445,735.37
Impuestos Fiscales - IVA - Retenc. Fuente	D	63,100.63	48,821.49
Inventarios de Repuestos y Otros	E	162,325.27	160,225.27
Obras en Proceso	F	204,932.06	256,778.91
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>934,309.97</b>	<b>1,017,080.40</b>
<b>Activos Fijos</b>			
Activos Fijos	G	413,137.27	413,427.27
<b>Menos:</b> Depreciacion Acumulada	-	182,465.08	182,465.08
<b>Total Activo Fijo</b>		<b>230,672.19</b>	<b>230,962.19</b>
<b>Total Activos</b>		<b>1,164,982.16</b>	<b>1,248,042.59</b>
<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar - Locales	H	125,537.82	2,449.54
Sobregiro Bancario	I	37,666.37	-
Otras Cuentas por Pagar	J	-	52,548.34
Anticipos de Clientes	K	524,299.01	277,471.99
Impuestos Fiscales por Pagar	L	-	660.53
Provisiones Patronales	M	42,751.54	71,201.58
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>730,254.74</b>	<b>404,331.98</b>
<b>Pasivo a Largo Plazo</b>			
Otras Cuentas por Pagar	N	337,610.01	745,957.68
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>		<b>337,610.01</b>	<b>745,957.68</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>1,067,864.75</b>	<b>1,150,289.66</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	O	800.00	800.00
Aumento para Futura Capitalizacion		50,000.00	50,000.00
Reservas		10,652.04	10,652.04
Utilidades Años Anteriores		127,104.85	127,104.85
Pérdidas Años Anteriores	-	91,439.48	91,439.48
Utilidad del Presente Ejercicio		-	635.52
<b>Total Patrimonio</b>		<b>97,117.41</b>	<b>97,752.93</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>US \$ 1,164,982.16</b>	<b>US \$ 1,248,042.59</b>

  
 Ing. Jean-Paul González Mendoza  
 Gerente General

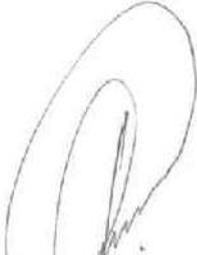
  
 Ing. Yadir A. Bueno Andrade  
 Contadora General

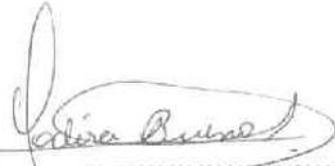
Ver notas adjuntas



**Servilumiluc S.A.**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
 Al 31 de Diciembre del 2016  
 Expresado en Dólares

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>
<b>Utilidad del Ejercicio - Pérdida</b>	US \$ - 91,439.48	US \$ - 90,803.96
<b>Ajuste para conciliar la Utilidad:</b>		
Depreciación y Amortización	63,215.98	-
<b>( Aumento ) Disminución en:</b>		
Cuentas por Cobrar	37,693.29	-
Otras Cuentas por Cobrar	- 184,825.01	- 2,801.00
Impuestos Fiscales	16,359.55	14,279.14
Inventarios	- 179,642.24	2,100.00
Activos Diferidos	10,365.62	- 51,846.85
	<u>- 328,272.29</u>	<u>- 129,072.67</u>
<b>Aumento ( Disminución ) en:</b>		
Cuentas por Pagar- Locales	- 80,496.43	- 123,088.28
Institución Financiera	30,746.87	- 37,666.37
Impuesto a la Renta - Compañía	- 12,065.89	660.53
Impuestos Fiscales por Pagar	- 12,077.02	-
Participacion a Trabajadores	- 12,158.18	-
Obligaciones Patronales y Otros	- 1,851.97	28,450.04
Otras Cuentas por Pagar	-	52,548.34
Anticipos de Clientes	344,532.76	- 246,827.02
<b>Total Ajustes</b>	<u>256,630.14</u>	<u>- 325,922.76</u>
<b>Fondos Provisión para la Operaciones</b>	<u>- 71,642.15</u>	<u>- 454,995.43</u>
<b>Aumento ( Disminución ) en:</b>		
Incremento de Deuda a Largo Plazo	- 8,895.84	408,347.67
Incremento de Activo Fijo	-	290.00
Otras Cuentas por Pagar	- 768.65	-
Aumento de Capital Patrimonio	- 7,254.18	91,439.48
<b>Incremento Neto del Ejercicio</b>	<u>- 88,560.82</u>	<u>44,501.72</u>
<b>Saldo de Efectivo al Inicio del Año</b>	90,456.82	1,896.00
<b>Saldo de Efectivo al Final del Año</b>	US \$ <u>1,896.00</u>	US \$ <u>46,397.72</u>

  
 .....  
**Ing. Jean Paul González Mendoza**  
 Gerente General

  
 .....  
**Ing. Yadira A. Bueno Andrade**  
 Contadora General

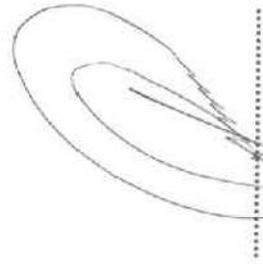
Servilumic S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 1o de Enero al 31 de Diciembre del 2016

Expresado en Dólares

Detalles	Capital Social	Aporte de Accionistas para Futura Capitalizacion	Reserva Legal y Facultativa	Utilidad y/o Perdida de Ejercicio Anterior	Utilidad y/o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio Neto
Saldo al 1o de Enero del 2016 <b>US \$</b>	800.00	50,000.00	10,652.04	35,665.37	-	97,117.41
Reservas	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Presente Ejercicio	-	-	-	-	635.52	635.52
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2016 <b>US \$</b></b>	<b>800.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>10,652.04</b>	<b>35,665.37</b>	<b>635.52</b>	<b>97,752.93</b>



Ing. Jean Paul González Mendoza  
Gerente General



Ing. Yadira A. Bueno Andrade  
Contadora General

**Servilumic S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**

**I.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS**

**La Compañía Servilumic S.A.**, inicia sus operaciones comerciales mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de enero de 2012.

El Objeto Social de la compañía de acuerdo a lo establecido en las Escritura de Constitución, según el Artículo Tercero , literal C., y lo determinado en el Registro Único de Contribuyente se dedica a: la Actividades de Señalización de Vías " Señalética Horizontal y Vertical.

**1.- Base de presentación de los estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en el Ecuador y que representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presente.

**2.- Desembolso de Efectivo**

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

**3.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones**

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

No	Rubros	Porcentajes %	Vida Útil Años
1.-	Muebles y Enseres	10	10 Años
2.-	Maquinarias y Equipos	10	10 Años
3.-	Equipo de Computo-Software	33	03 Años
4.-	Vehículos	20	05 Años
5.-	Otras Propiedades	10	10 Años

**A.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Caja General	1	900,00	4.711,16
2.-	Bancos	2	996,00	41.686,56
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>1.896,00</b>	<b>46.397,72</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Bancos por valor de US \$ 4.711.16. De acuerdo a las Conciliaciones en la Cuenta Caja General, estas se presentan en forma razonable.

(2) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Efectivo y Equivalente al Efectivo – Bancos por valor de US \$ 41.686.56. De acuerdo a las Conciliaciones Bancarias estas se presentan en forma razonable, el mismo que es comparado con el Saldo del Libro Banco - Interno está relacionado a los movimientos y saldos de los Registros Bancarios – Externo.

**B.- Cuentas por Cobrar - Clientes**

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Clientes	1	59.121,64	59.121,64
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>59.121,64</b>	<b>59.121,64</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro de Cuentas por Cobrar - Clientes por valor de US \$ 59.121,64. Estos valores corresponden a Prestación de Servicios en General. No genera intereses.

**C Otras Cuentas por Cobrar**

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Otras Cuentas por Cobrar	1	442.934,97	445.735,37
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>442.934,97</b>	<b>445.735,37</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro Otras Cuentas por Cobrar por de US \$ 445.735,37. Estos valores corresponden entregas a terceros en forma directa y son liquidados en los términos y tiempo de los trabajos realizados. No genera intereses.

**D Impuestos e Intereses Anticipados**

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Crédito Tributario por Importación I.S.D.	1	10.349,85	10.349,85
2.-	Crédito Tributario I.V.A. %	2	30.251,30	18.222,64
3.-	Crédito Tributario Retención en la Fuente	3	22.499,48	20.248,99
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>63.100,63</b>	<b>48.821,48</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro Impuestos Fiscales – Crédito Tributario I.S.D. por US \$ 10349,85. Estos valores corresponden a Importaciones realizadas de Mercaderías

(2) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro Impuestos Fiscales – Crédito Tributario I.V.A. Y Retención en la Fuente por US \$ 18.222,64. Estos valores corresponden a Saldos de Retenciones del I.V.A. en la Fuente de Clientes en General.

(3) Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables - financieros en el Rubro Impuestos Fiscales – Crédito Tributario por Pagos de Anticipos Del Impuesto a la Renta por el año 2014 y 2015 por US \$ 20.248,48.

## E Inventarios de Repuestos y Materiales

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Inventarios de Repuestos y Otros	1	162.325,27	160.225,27
2.-	Inventarios en Proceso	2	204.932,06	256.778,91
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>367.257,33</b>	<b>417.004,18</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Inventarios - Repuestos y Materiales por US \$ 160.225,27. Estos valores corresponden Materiales y Repuestos que sustentan el proceso Operacional del Negocio.

(2) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Inventarios - Materiales en Proceso por US \$ 256.778,91. Estos valores corresponden Costos por Materiales, los mismos que serán Liquidados en el 2017 contra entrega de Facturas a Clientes.

## F Propiedad, Planta y Equipos

No	Rubros	Movimiento Contable - Financiero		
		Saldos al 31/12/2015	Incremento y/o. Disminución	Saldos al 31/12/2016
	<b>Fijo Depreciable</b>			
1.-	Muebles y Enseres de Oficina	9.796,99	-	9.796,99
2.-	Maquinarias y Equipos	191.589,86	765,00	192.354,86
3.-	Equipo de Computo-Software	6.027,81	290,00	6.317,81
4.-	Vehículos	204.957,61	-	204.957,61
5.-	Otras Propiedades y Equipo	765,00	- 765,00	-
**	<b>Suman: US \$</b>	<b>413.137,27</b>	<b>290,00</b>	<b>413.427,27</b>
	<b>( Menos )</b>			
1.-	Depreciación Acumulada	- 182.465,08	-	182.465,08
**	<b>Suman:</b>	<b>230.672,19</b>	<b>290,00</b>	<b>230.962,19</b>

### F.1.- Activo Fijo - Costo

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Activo Fijo - Costo por US \$ 413.427,27. Estos Activos Fijos son Maquinarias y Equipos en General para general Producción del negocio, los cuales son de exclusiva responsabilidad de la compañía Servilumic S.A.

### F.2.- Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos por US \$ - 182.465,08. Las Cuotas Mensuales - Anuales Acumulada por Depreciación han sido calculadas de acuerdo a la Tabla de asignaciones manejada y controlada por el Servicio de Rentas Internas. En el presente ejercicio económico - operacional no se han utilizados las Maquinarias las cuales han estado en completo mantenimiento.

## H Cuentas por Pagar - Locales

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Proveedores Locales	1	125.537,82	2.449,54
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>125.537,82</b>	<b>2.449,54</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Cuentas por Pagar - Proveedores Locales por US \$ 2.449.54. Estos valores corresponden a compras de Bienes y Servicios que la compañía ha adquirido por el desarrollo Operativo – Administrativo. No generan Intereses.

## I Obligaciones Bancarias

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Banco del Pichincha - Sobregiro	1	37.666,37	-
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>37.666,37</b>	<b>-</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía **No** presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Obligaciones Bancarias - Sobregiro

## J Otras Cuentas por Pagar

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Acreedores Varios	1	-	52.548,34
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>-</b>	<b>52.548,34</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Otras Cuentas por Pagar – Acreedores Varios por Pagar por US \$ 52.548.34. Estos valores corresponden a Otras Cuentas por Pagar las mismas que serán canceladas en el periodo 2017.

## K Anticipos de Clientes

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Anticipos Clientes Nacionales	1	524.299,01	277.471,99
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>524.299,01</b>	<b>277.471,99</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Anticipos de Clientes – Obras en Curso por US \$ 277.471.99. Estos valores corresponden a Anticipos de Clientes los mismos que serán liquidados en el periodo 2017. No generan Intereses.

#### L Impuesto Fiscales por Pagar

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Impuesto Por Retenciones en la Fuente	1	-	660,53
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>-</b>	<b>660,53</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Impuestos Fiscales por Pagar – Retención en la Fuente por US \$ 660.53. Estos valores corresponden a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta % por Pagar.

#### M Provisión Patronales y Otros

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Decimos: Tercero - Cuarto- Vacaciones y Otros	1	42.751,54	71.201,58
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>42.751,54</b>	<b>71.201,58</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldos por movimientos contables-financieros en el Rubro Provisión Sociales y Otros a Trabajadores – Décimo Tercer – Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones y Otros por US \$ 71.201.58. Estos valores corresponden a las provisiones laborales que por Ley y Reglamento se les debe pagar a los Trabajadores en General

#### N Otras Cuenta por Pagar - Largo Plazo

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Clientes y Otros	1	337.610,01	745.957,68
**	<b>Suman:</b>	<b>US \$</b>	<b>337.610,01</b>	<b>745.957,68</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía presenta saldo por movimientos contables-financieros en el Rubro Otras Cuentas por Pagar L-P., por valor de US \$ 745.957.68. Estos valores corresponden a Entregas monetarias y Otros Conceptos de Terceros los mismos que han sido liquidados en forma sistemáticas y progresivas por la Institución.

## Q.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Servilumic S.A.**, es de US \$ 800.00,, el mismo que consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

No	Rubros	Referencia	Terminado al 31 de Diciembre	
			Año 2015	Año 2016
1.-	Mónica María Erazo León	34%	272,00	272,00
2.-	Jean Paul González Mendoza	33%	264,00	264,00
3.-	Jhohanna Cecilia Vélez Urbina	33%	264,00	264,00
**	<b>Suman:</b>	<b>100%</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

## R.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión financiera del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y la deducción del Impuesto a la Renta generado por el ejercicio fiscal.

## S.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos y pasivos contingente a la fecha del cierre de la Auditoria Externa.

## T.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión del informe al 04 de Julio del 2017 y de acuerdo a la opinión de la Gerencia General de **Servilumic S.A.**, en adición a la notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto importante en los estados financieros.