

INFORME DE AUDITORIA

SERVIMOTOR S.A.

AL 31 de diciembre de 2014

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de SERVIMOTOR S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **SERVIMOTOR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVIMOTOR S.A.**, al 31 de Diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

7. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **SERVIMOTOR S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

Quito - Ecuador, 27 de marzo del 2015

Willi Bamberger & Asociados Cia. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.
PRESIDENTE
Registro C.P.A. No. 11,405

SERVIMOTOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Notas	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	293.413,41	324.344,81
Clientes	5	310.081,88	264.581,02
Provisión de Cuentas Incobrables	6	(12.714,42)	(11.111,60)
Otras Cuentas por Cobrar	7	116.267,76	73.218,48
Activos por Impuestos Corrientes		74.907,27	62.498,09
Inventarios	8	320.182,16	325.740,07
Pagos Anticipados		7.045,96	6.987,46
Total Activo Corriente		1.109.184,02	1.046.258,33
Activos No Corriente			
Propiedad, Maquinaria y Equipos	9	620.284,20	643.538,31
Depreciación Acumulada	9	(378.373,12)	(364.634,37)
Activos Diferidos	10	34.958,15	62.309,91
Activos por Impuestos Diferidos	24	5.141,24	5.141,24
Total Activo no Corriente		282.010,47	346.355,09
TOTAL ACTIVOS		1.391.194,49	1.392.613,42
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores	11	266.965,88	206.159,44
Otras Cuentas por Pagar		19.243,17	12.290,95
Obligaciones con el IESS	12	13.974,02	14.655,57
Impuestos Corrientes Por Pagar	13	93.150,03	82.511,04
Beneficios Sociales	14	48.552,55	84.874,65
Total Pasivo Corriente		441.885,65	400.491,65
Pasivos no Corriente			
Obligaciones L/P	15	65.094,48	66.888,99
Pasivos por impuestos diferidos	24	1.104,98	1.104,98
Otros Pasivos no corrientes		13.201,92	13.201,92
Total Pasivos no Corriente		79.401,38	81.195,89
TOTAL PASIVOS		521.287,03	481.687,54
PATRIMONIO			
Capital Social	16	135.000,00	135.000,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		25.000,00	25.000,00
Reservas	17	74.108,80	61.562,26
Resultados de Años Anteriores		404.611,32	491.694,55
Resultado del Ejercicio		158.982,12	125.463,65
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		72.205,42	72.205,42
TOTAL PATRIMONIO		869.907,46	910.925,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.391.194,49	1.392.613,42


 Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
 Gerente General


 Sr. Patricio Moreno
 Contador General

SERVIMOTOR S.A.
ESTADOS DEL RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31 de diciembre de	
		2014	2013
Ventas netas	18	3.446.162,45	3.364.304,66
(Menos): Costo de ventas	19	(2.385.042,64)	(2.417.815,75)
Utilidad Bruta en Ventas		1.061.119,81	946.688,91
(Menos): Gastos de Administración y Ventas	20	(767.361,74)	(739.431,88)
Utilidad operacional		293.757,87	207.257,03
(Más): Ingresos no operacionales	21	48.914,71	14.987,34
(Menos): Gastos no operacionales	22	(97.397,49)	(21.199,26)
(Pérdida) / Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos		245.275,09	201.045,11
(Menos): Participación trabajadores	23	(36.791,26)	(30.166,74)
(Menos): Impuesto a la Renta Causado	23	(49.501,71)	(45.424,72)
(Pérdida) / Utilidad del Periodo		158.982,12	125.463,65
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Impuesto a las Ganancias		-	-
(Menos): Impuesto a la Renta Diferido		-	-
RESULTADO NETO INTEGRAL		158.982,12	125.463,65

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Leonel Alfredo Zúñiga Acebo
 Gerente General


 Sr. Patricia Moreno
 Contador General

SERVIMOTOR S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados de años anteriores	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	135.000,00	25.000,00	61.562,26	72.205,42	491.694,55	125.463,65	910.925,88
Transferencia a Resultados de años anteriores	-	-	-	-	125.463,11	(125.463,65)	(0,54)
Distribución Utilidades	-	-	-	-	(200.000,00)		(200.000,00)
Ajustes y Reclasificación	-	-	-	-	(12.546,34)		(12.546,34)
Asignación de Reserva Legal	-	-	12.546,34	-	-		12.546,34
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	158.982,12	158.982,12
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	135.000,00	25.000,00	74.108,60	72.205,42	404.611,32	158.982,12	869.907,46


 Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
 Gerente General


 Sr. Patricio Moreno
 Contador General

SERVIMOTOR S.A.
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares americanos)

Al 31 de diciembre

	2014	2013
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	3.357.612,31	3.266.532,93
Otros cobros relativos a la actividad	49.333,48	8.497,66
Menos:		
Pagos a proveedores	(3.168.154,02)	(3.266.424,61)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(73.113,36)	(94.166,32)
Pago de Seguros - Varios	(129.307,99)	(58.679,83)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	36.410,42	(143.240,17)
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(48.467,85)	(57.162,26)
(Incremento) Disminución de activos diferidos	(7.394,24)	(35.516,89)
(Incremento) Disminución de otros activos		(48.849,14)
Variación en Pasivos por Impuestos Diferidos		-
Variación en Resultados Acumulados por Adopción de NIIF		-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(55.862,09)	(171.328,29)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Incremento (disminución) de Otras cuentas por pagar a Largo Plazo	(0,54)	(143.240,17)
Decremento de Jubilación Patronal	(11.479,19)	
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(11.479,73)	(143.240,17)
Aumento (disminución) neta en efectivo	(30.931,40)	(171.328,29)
Efectivo al inicio del año	324.344,81	495.673,09
Efectivo al final del año	US \$ 4 293.413,41	324.344,81
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad del Ejercicio	158.982,12	125.483,85
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	85.041,94	89.888,45
Provisión Jubilación Patronal	-	21.299,44
Provisión Bonificación Desahucio	9.684,68	7.318,58
Provisión Cuentas Incobrables	1.602,82	2.632,06
Amortizaciones	34.746,00	17.940,74
Participación Trabajadores	36.791,26	
Impuesto a la Renta	49.501,71	
Baja de activos fijos	418,77	
	376.769,30	264.542,92
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	(45.500,86)	(92.507,81)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	(43.049,28)	(33.237,59)
(Aumento) Disminución de inventarios	5.557,91	(61.363,51)
(Aumento) Disminución de Activos por Impuestos Corrientes	(12.409,18)	(52.498,09)
(Aumento) de pagos anticipados	(58,50)	(897,96)
	(95.459,91)	(260.504,76)
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	(138.193,56)	45.092,36
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	6.952,22	136.945,35
(Disminución) aumento de Obligaciones con el IESS	(681,55)	2.458,75
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	(38.862,72)	(4.611,96)
(Disminución) aumento de Beneficios Sociales por pagar	(73.113,36)	(50.682,49)
	(244.898,97)	129.202,01
Efecto neto proveniente de actividades de operación	36.410,42	143.240,17

Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General

Sr. Patricia Moreno
Contador General