



REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2019



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Evolución del Patrimonio
- Estados de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre los resultados netos y los flujos de efectivo netos provistos (utilizados) por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros de **REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron auditados por otros auditores independientes quienes emitieron su informe el 18 de marzo del 2019, cuya opinión fue sin modificaciones.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

1



4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de control interno de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 y nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A., requerida por disposiciones legales se emitirán por separado.

Dr. Juan Quiña O.-Socio
CPA: 23.307

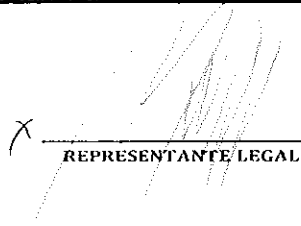
AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

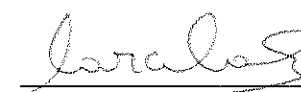
Quito, Ecuador
26 de marzo del 2020



REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

CUENTAS	Notas	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		578.316	497.217
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	327.297	244.015
Activos financieros		104.492	107.740
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	109.251	112.581
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	Nota 5	-4.759	-4.841
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	5.583	2.796
Cuentas por cobrar terceros		87	420
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	140.857	142.246
ACTIVO NO CORRIENTE		744.578	717.496
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 8	306.229	278.372
Activos biológicos	Nota 9	57.000	57.000
Propiedades de inversión	Nota 10	378.117	378.117
Activo por impuesto diferido	Nota 11	1.159	2.163
Otros activos no corrientes	Nota 12	2.073	1.844
TOTAL ACTIVOS		1.322.894	1.214.713
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		573.005	413.983
Cuentas y documentos por pagar	Nota 13	182.344	165.192
Anticipo clientes	Nota 14	53.550	8.146
Otras obligaciones corrientes	Nota 15	25.473	26.779
Participación trabajadores	Nota 19	10.471	12.084
Otros pasivos corrientes	Nota 16	301.167	201.782
PASIVO NO CORRIENTE		17.969	18.328
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 18	17.969	18.328
TOTAL PASIVOS		590.974	432.311
PATRIMONIO			
Capital	Nota 20	100.000	100.000
Reservas		46.820	51.812
Resultados acumulados		557.313	596.501
Adopción por primera vez de las NIIF's		-12.726	-12.726
Otros resultados integrales		1.324	4.977
Resultados del ejercicio		39.189	41.838
TOTAL PATRIMONIO		731.920	782.402
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.322.894	1.214.713

X 
REPRESENTANTE LEGAL

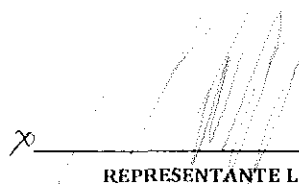

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019

CUENTAS	Notas	2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 21	1.281.173	1.295.439
Costo de Venta	Nota 22	-730.147	-748.705
Utilidad bruta en ventas		551.026	546.734
Otros ingresos	Nota 21	27.492	25.305
Gastos de administración	Nota 22	-340.181	-330.211
Gastos de operación	Nota 22	-148.994	-137.478
Gastos de venta	Nota 22	-18.632	-23.150
Gastos financieros	Nota 22	-902	-643
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		69.809	80.557
15% Participación trabajadores		-10.471	-12.084
Impuesto a la renta corriente		-16.782	-18.554
Resultado del ejercicio		42.556	49.919
Impuesto a la renta diferido		888	-3.089
Apropiación reserva legal utilidad del ejercicio		-4.255	-4.992
Resultado integral del período		39.189	41.838



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Adopción NIIF'S	Otros resultados Integrales	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2018	100.000	46.820	557.313	(12.726)	1.324	39.189	731.920
Apropiación de Reserva legal		4.992					4.992
Transferencia a resultados acumulados			39.189			(39.189)	-
Otros resultados Integrales jubilación patronal y desahucio					3.653		3.653
Resultado del período						41.838	41.838
Saldo al 31 de diciembre del 2019	100.000	51.812	596.502	(12.726)	4.977	41.838	782.402

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADORA GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



REPLACEMENT SERVICES REPSEV S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2018	2019
Efectivo recibido de clientes	1.462.354	1.148.386
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1.330.145	-1.251.053
Efectivo recibido en otras actividades de operación	14.222	21.212
Efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación	146.431	-81.455
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por la compra de activos fijos	-6.183	-1.827
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-6.183	-1.827
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	140.248	-83.282
Efectivo al comienzo del año	187.049	327.297
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	327.297	244.015



REPRESENTANTE LEGAL



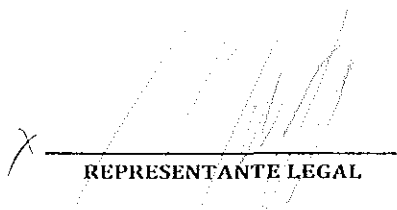
CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)



REPLACEMENT SERVICES REPSERV S.A.
CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS NETOS Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETOS PROVISTOS (UTILIZADOS) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
Utilidad neta del ejercicio	39.189	41.838
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos depreciaciones	39.660	22.592
Gasto provisión incobrables	-	82
Provisión jubilación patronal y desahucio	3.699	4.012
15% participación trabajadores	10.471	12.084
Impuesto a la renta corriente	16.782	18.554
Ajuste apropiación reserva	-4.255	4.992
Provisión impuesto a la renta diferido	888	-1.003
Provisión reserva histórica	-95.023	-99.385
Otros ajustes	6.734	7.091
Total	-21.044	-30.981
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	11.509	-3.330
Gastos anticipados y otros activos	112.244	1.293
En proveedores	21.549	-17.152
En anticpos clientes	42.884	-45.404
Otras cuentas por pagar	-59.900	-27.719
Total	128.286	-92.312
Efectivo neto provisto por actividades de operación	146.431	-81.455


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)