

**SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A.
CAMPERINTEGRA**

Informe de Auditoría al 31 de diciembre del 2019

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	1 - 3
Balance General	4
Estado de Resultados	5
Estado de Evolución en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7 - 8
Notas a los Estados Financieros	9 - 41



AUDITORES - CONSULTORES

- ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA -

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de

SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA al 31 de diciembre del 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la administración, informe del comisario, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Sociedad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Sociedad no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, D. M., 21 de Mayo del 2019



Rosero Carrera & Asociados Cía. Ltda.
Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63
Quito-Ecuador



C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO.
Registro No. 10.955

SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	10.050,91	45.570,00
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	1.068.325,72	896.164,00
Inventarios	8	164.849,96	205.344,43
Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	9	158.823,25	239.621,70
Total Activo Corriente		<u>1.402.049,84</u>	<u>1.386.700,13</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1.955.842,92	1.969.109,65
Activos por Impuestos Diferidos		1.912,00	1.271,25
Total Activo no Corriente		<u>1.957.754,92</u>	<u>1.970.380,90</u>
TOTAL ACTIVO		<u>3.359.804,76</u>	<u>3.357.081,03</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO:			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por Pagar	11	188.418,04	181.875,07
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	12	60.391,08	117.758,98
Obligaciones Financieras	13	20.833,31	-
Total Pasivo Corriente		<u>269.642,43</u>	<u>299.634,05</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	13	50.000,00	-
Préstamos Largo Plazo Relacionadas	14	853.336,46	853.336,46
Beneficios Empleados Largo Plazo	15	20.756,58	18.859,00
Total Pasivo no Corriente		<u>924.093,04</u>	<u>872.195,46</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	18	3.244.899,00	3.244.899,00
Reserva Legal		23.780,78	10.116,90
Resultados Acumulados NIIF		16.778,00	11.184,00
Superávit por Valorización		128.356,32	128.356,32
Resultados Acumulados		(1.222.327,83)	(1.345.943,58)
Resultado Neto del Ejercicio		(25.416,98)	136.638,88
Total Patrimonio de los Accionistas		<u>2.166.069,29</u>	<u>2.185.251,52</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.359.804,76</u>	<u>3.357.081,03</u>

ARTURO HERNÁNDEZ MARCANO
GERENTE GENERAL

SOLEDAD GUAMÁN ESPINOSA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en US Dólares Americanos

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas		981.461,97	1.193.780,64
Costos de Manufactura y Fabricación		(23.454,57)	-
Costos de Operación	17	<u>(338.421,73)</u>	<u>(345.787,02)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		619.585,67	847.993,62
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Administración	17	<u>611.051,24</u>	<u>664.512,58</u>
Total Gastos de Operación		611.051,24	664.512,58
Utilidad en Operación		8.534,43	183.481,04
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:			
Otros (Ingresos) / Egresos, Neto	17	<u>(32.505,41)</u>	<u>(12.849,98)</u>
Total Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales		(32.505,41)	(12.849,98)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA			
		<u>(23.970,98)</u>	<u>170.631,06</u>
Impuesto a la Renta	16	-	33.992,18
ORI por Cálculos Actuariales		(1.446,00)	
(PERDIDA) UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u><u>(25.416,98)</u></u>	<u><u>136.638,88</u></u>

ARTURO HERNÁNDEZ MARCANO
GERENTE GENERAL

SOLEDAD GUAMÁN ESPINOSA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	RESULTADOS POR REVALUOS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldos al 1 de Enero del 2018	3.244.899,00	-	9.198,00	-	(1.437.331,49)	101.169,00	1.917.934,51
Transferencia a Resultados Acumulados		10.116,90			91.052,10	(101.169,00)	-
Revalorización de Activos				128.356,32			128.356,32
Ajuste Activos por Impuesto Diferidos Jubilación y Desahucio					335,81		335,81
Ganancias Actuariales			1.986,00				1.986,00
Utilidad Neta del Ejercicio						136.638,88	136.638,88
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	3.244.899,00	10.116,90	11.184,00	128.356,32	(1.345.943,58)	136.638,88	2.185.251,52
Transferencia a Resultados Acumulados					136.638,88	(136.638,88)	-
Aumento Reserva Legal		13.663,88			(13.663,88)		-
Ajuste Activos por Impuesto Diferidos Jubilación y Desahucio					640,75		640,75
Ganancias Actuariales			5.594,00				5.594,00
Pérdida Neta del Ejercicio						(25.416,98)	(25.416,98)
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	3.244.899,00	23.780,78	16.778,00	128.356,32	(1.222.327,83)	(25.416,98)	2.166.069,29

ARTURO HERNÁNDEZ MARCANO
GERENTE GENERAL

SOLEDAD GUAMÁN ESPINOSA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en US Dólares Americanos

	2019	2018
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Valores Recibidos de Clientes	800.234,92	1.030.387,42
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(724.862,11)	(806.395,07)
Otros de Operación	(95.172,77)	-
Otros Ingresos (Egresos)Netos	(2.834,84)	(10.576,76)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo (Utilizado) Proveniente en Operaciones	(22.634,80)	213.415,59
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	(83.717,60)	(169.979,39)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo (Utilizado) en Inversiones	(83.717,60)	(169.979,39)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo (Pagado) Recibido Prestamos Largo Plazo	50.000,00	(10.205,00)
Efectivo (Pagado) Recibido Prestamos Corto Plazo	20.833,31	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) por Actividades de Financiamiento	70.833,31	(10.205,00)
Aumento (Disminución) del Efectivo	(35.519,09)	33.231,20
Efectivo al Inicio del Año	45.570,00	12.338,80
EFFECTIVO	<hr/> 10.050,91 <hr/>	<hr/> 45.570,00 <hr/>

ARTURO HERNÁNDEZ MARCANO
GERENTE GENERAL

SOLEDAD GUAMÁN ESPINOSA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

SERVICIOS INTEGRADOS ECUADOR S.A. CAMPERINTEGRA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación..../)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en US Dólares Americanos

	2019	2018
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
(Pérdida) Utilidad Neta del Ejercicio	(25.416,98)	136.638,88
<u>Ajustes para conciliar el ingreso en efectivo proveniente de operaciones:</u>		
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	197.751,10	186.651,88
Provisión Cuentas Incobrables	9.065,33	2.662,97
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	6.202,00	6.779,00
Provision Participación Trabajadores	-	30.111,35
Provision Impuesto a la Renta	-	33.992,18
Pérdida Baja de Inventarios	1.480,00	-
Gasto Financiero beneficios definidos	1.446,00	-
Venta de Activos Fijos	-	201.962,35
Pérdida de Activos Fijos	-	2.273,22
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
Aumento de Cuentas por Cobrar	(181.227,05)	(365.355,57)
Disminución (Aumento) de Inventario	39.014,47	(63.602,08)
(Aumento) en Otros de Operación	(95.172,77)	-
Disminución de Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	80.798,45	66.483,38
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento de Cuentas por Pagar	6.542,97	16.050,98
(Disminución) de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(63.118,32)	(41.232,95)
EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIONES	<u>(22.634,80)</u>	<u>213.415,59</u>

ARTURO HERNÁNDEZ MARCANO
GERENTE GENERAL

SOLEDAD GUAMÁN ESPINOSA
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros