

EOA SERVICIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados Integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	-	Registro Único del Contribuyente
JGA	-	Junta General de Accionistas



Soluciones Empresariales S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros del Directorio
y accionistas de

EOA SERVICIO S.A.

Guayaquil, 19 de Abril del 2013

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de EOA SERVICIO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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 un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

2. La Administración de EOA SERVICIO S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general 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.

A los señores miembros del Directorio y
Accionistas de
E.O.A. SERVICIO S.A.

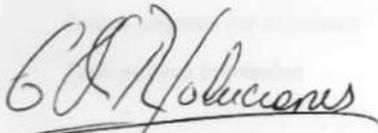
Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de E.O.A. SERVICIO S.A. al 31 de diciembre del 2012, así como de sus resultados 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.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que:

5. En la Nota 3 a los estados financieros adjuntos la Administración de la Compañía explica que en el 2012 adoptó por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), cuyos efectos se detallan en la indicada Nota. Las cifras del 2011 fueron reestructuradas para efectos comparativos.



No. de Registro en la Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE-2-772



José R. Cazar G.
Socio

No. De Licencia Profesional: 25013

EOA SERVICIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011	Al 1 de enero del 2011
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	69.773	217.484	568.944
Inversiones Temporales	7	2.015.571	950.000	250.001
Cuentas y documentos por cobrar				
Clientes	8	1.297.169	884.691	949.276
Funcionarios y Empleados		18.411	13.953	7.710
Relacionadas	13	1.219	5.499	-
Deudores del exterior		17.619	121.679	59.890
Otras Cuentas por Cobrar		11.428	3.912	28.903
(Menos) Provisión para Cuentas Incobrables	8	(45.125)	(32.154)	(23.309)
		<u>1.300.721</u>	<u>997.580</u>	<u>1.022.470</u>
Inventarios:				
Mercaderías		598.290	725.781	935.287
Pedidos en tránsito		36.751	-	2.934
Total de Inventarios	9	<u>635.041</u>	<u>725.781</u>	<u>938.221</u>
Gastos pagados por anticipado		<u>3.687</u>	<u>8.413</u>	<u>11.925</u>
Total activos corrientes		4.024.793	2.899.258	2.791.561
Activo Fijo, neto de depreciación acumulada	10	258.053	262.251	225.279
Garantías		1.606	-	-
Intangibles, neto		1.949	7.377	4.352
Impuesto a la Renta Diferido Activo	2.12 y 3	<u>2.954</u>	<u>2.283</u>	<u>6.414</u>
Total activos no corrientes		264.562	271.911	236.045
Total activos		<u>4.289.355</u>	<u>3.171.169</u>	<u>3.027.606</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Juan Martin Schotel
 Gerente General


 CPA Mariuxi Murillo
 Contador

EOA SERVICIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2012</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre</u> <u>del 2011</u>	<u>Al 1 de</u> <u>enero</u> <u>del 2011</u>
Pasivos corrientes	Notas			
Cuentas y documentos por pagar				
Proveedores	11	270.274	366.793	286.891
Impuestos por pagar		78.924	24.570	38.815
Anticipo de Clientes		1.303	13.490	248.836
Pasivos Acumulados	14	282.574	193.365	158.372
Relacionadas y accionistas	13	-	-	308.066
Impuesto a la Renta	12	236.112	164.698	154.306
Otras cuentas por pagar		39.555	36.970	90.621
Total pasivos corrientes		<u>908.742</u>	<u>799.886</u>	<u>1.285.907</u>
Pasivos no corrientes				
Jubilacion patronal y desahucio	15	290.005	236.243	222.417
Total pasivos no corrientes		<u>290.005</u>	<u>236.243</u>	<u>222.417</u>
Total pasivos		<u>1.198.747</u>	<u>1.036.129</u>	<u>1.508.324</u>
Patrimonio				
Capital social	16	524.000	524.000	524.000
Reservas		648.606	648.606	613.992
Resultados acumulados		960.151	342.386	30.855
Utilidad Adopción por Primera vez NIIF	2.1 y 3	159	159	4.290
Utilidad del ejercicio		957.692	619.889	346.145
Total patrimonio		<u>3.090.608</u>	<u>2.135.040</u>	<u>1.519.282</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>4.289.355</u>	<u>3.171.169</u>	<u>3.027.606</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Juan Martin Schotel
Gerente General

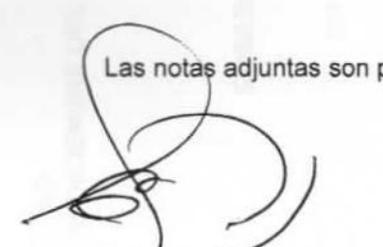


CPA Marlyx Murillo
Contador

EOA SERVICIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2012	Al 31 de diciembre del 2011
Ingreso por Operación	17	4.952.919	3.854.839
Costos por servicios Operativos		<u>(2.096.333)</u>	<u>(1.635.022)</u>
Utilidad Bruta		2.856.586	2.219.817
GASTOS OPERATIVOS:			
Administrativos y de ventas	18	(1.690.330)	(1.545.563)
Financieros		<u>(21.444)</u>	<u>(10.587)</u>
Utilidad Operacional		1.144.812	663.667
Otros Ingresos, neto		106.225	172.550
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		<u>1.251.037</u>	<u>836.217</u>
Impuesto a la renta	12	(293.345)	(216.328)
Utilidad neta del año		<u><u>957.692</u></u>	<u><u>619.889</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

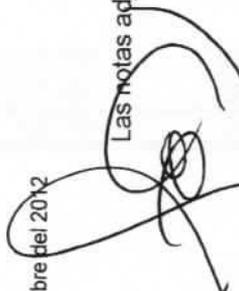

 Sr. Juan Martin Schotel
 Gerente General


 CPA. Maruxi Murillo
 Contador

EOA SERVICIO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Reservas</u>		<u>Reservadas</u>		<u>Resultados</u>		<u>TOTAL</u>
	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Resultados NIIF</u>	
Saldos NEC al 1 de enero del 2011	524.000	93.645	301.211	219.136	377.000	-	1.514.992
Ajustes NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-	(2.124)	(2.124)
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	-	-	-	-	-	6.414	6.414
Saldos NIIF al 1 de enero del 2011	524.000	93.645	301.211	219.136	377.000	4.290	1.519.282
Transferencias	-	34.614	-	-	(34.614)	-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	619.889	-	619.889
Ajustes NIIF	-	-	-	-	-	-	-
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	-	-	-	-	-	(4.131)	(4.131)
Saldos NIIF al 31 de diciembre del 2011	524.000	128.259	301.211	219.136	962.275	159	2.135.040
Ajustes	-	-	-	-	(2.124)	-	(2.124)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	957.692	-	957.692
Saldos NIIF al 31 de diciembre del 2012	524.000	128.259	301.211	219.136	1.917.843	159	3.090.608

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Juan Martin Schotel
 Gerente General


 CPA Maruxi Murillo
 Contador

EOA SERVICIO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		4.649.778	3.870.884
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3.603.418)	(3.090.134)
Impuesto a la renta pagado	12	(164.698)	(205.936)
Otros ingresos, netos		106.225	172.550
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>987.887</u>	<u>747.364</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de inversiones a corto plazo		(1.065.571)	(699.999)
Adiciones de Activo fijo, neta	10	(115.518)	(93.785)
Venta/baja de activo fijo	10	42.764	10.252
Adquisición/Bajas de Intangibles		2.726	(7.226)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		<u>(1.135.599)</u>	<u>(790.758)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en préstamos de relacionadas y accionistas	13	-	(308.066)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>(308.066)</u>
Disminución neto de efectivo		(147.712)	(351.460)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		217.484	568.944
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>69.773</u>	<u>217.484</u>

PASAN...

EOA SERVICIO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresado en dólares estadounidenses)

VIENEN...

Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2011</u>
Utilidad Neta		957.692	619.889
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación	10	76.952	46.561
Amortización		2.702	4.201
Provisión para cuentas dudosas		-	8.845
Baja y ajuste de Muebles y equipos	10	42.764	10.252
Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio	15	47.394	33.606
Participación trabajadores	14	220.653	147.193
Impuesto a la renta		293.345	216.328
Otros menores		(2.795)	-
Total de partidas Conciliatorias		<u>1.638.707</u>	<u>1.086.875</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar		(298.415)	19.557
Disminución en inventarios		89.134	212.440
Aumento en cuentas por pagar		(316.463)	(439.528)
Aumento en gastos acumulados por pagar		(125.076)	(131.980)
Total cambios en activos y pasivos		<u>(650.820)</u>	<u>(339.511)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u><u>987.887</u></u>	<u><u>747.364</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Juan Martin Schotel
 Gerente General


 CPA. Maruxi Murillo
 Contador