

E.O.A. Servicio S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cia. Ltda.
Av. Miguel H. Alcívar
Mz 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
E.O.A. Servicio S. A.:

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de E.O.A. Servicio S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de E.O.A. Servicio S. A. al 31 de diciembre de 2016, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PyMES).

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Otra Información

La Administración es responsable por la Otra Información, la cual comprende el informe del Gerente General para presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; pero no se incluye como parte de los estados financieros ni de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la Otra Información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

(Continúa)

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra Información y, al hacerlo, considerar si hay una inconsistencia material entre esa información y los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener un error material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esa Otra Información, estamos obligados a informar ese hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PyMES) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

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

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o a evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.

(Continúa)

- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros, o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador
SC-RNAE 069

Abril 7 de 2017


Maria del Pilar Mendoza
Socia

E.O.A. Servicio S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes a efectivo	4	US\$	1,398,314	1,271,348
Activos financieros	5		268,659	739,418
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6		3,924,740	3,076,338
Otras cuentas por cobrar	6		60,922	828,285
Inventarios	7		1,113,935	943,042
Total activos corrientes			6,766,570	6,858,461
Activos no corrientes:				
Propiedad, herramientas y equipos, neto	8		1,447,821	393,641
Activos intangibles, neto	9		1,163	3,501
Impuesto diferido activo	11		2,954	2,954
Otros activos no corrientes			800	800
Total activos no corrientes			1,452,738	400,896
Total activos		US\$	8,219,308	7,259,357
<u>Pasivos y Patrimonio:</u>				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar comerciales	10	US\$	605,098	350,480
Impuesto a la renta por pagar	11		71,312	134,113
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	10		512,391	533,537
Total pasivos corrientes			1,188,801	1,018,130
Pasivos no corrientes:				
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	12		633,700	572,089
Total pasivos no corrientes			633,700	572,089
Total pasivos			1,822,501	1,590,219
Patrimonio:				
Capital acciones	13		524,000	524,000
Reserva legal	13		328,039	328,039
Reserva de capital	13		219,136	219,136
Resultados acumulados por aplicación de NIIF	13		159	159
Utilidades disponibles			5,325,473	4,597,804
Total patrimonio			6,396,807	5,669,138
Total pasivos y patrimonio		US\$	8,219,308	7,259,357


Sr. Juan Martín Schotol
Presidente


CPA. Carolina Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

E.O.A. Servicio S. A.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2016	2015
Ingreso de actividades ordinarias	US\$	6,785,951	7,423,430
Costo de las ventas	17	(2,531,388)	(2,951,063)
Utilidad bruta		4,254,563	4,472,367
Otros ingresos	18	43,822	55,000
Gastos de administración y generales	17	(3,390,262)	(3,089,815)
		(3,346,440)	(3,034,815)
Utilidad en operaciones		908,123	1,437,552
Ingreso financiero:			
Ingresos financieros	19	88,545	87,653
Costos financieros	19	(38,470)	(34,813)
Ingreso financiero, neto		50,075	52,840
Utilidad antes de impuesto a la renta		958,198	1,490,392
Impuesto a la renta	11	(261,414)	(348,794)
Utilidad neta		696,784	1,141,598
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados del período:			
Garancias actuariales por planes de beneficios definidos	12	30,885	21,899
Otros resultados integrales		30,885	21,899
Utilidad neta y otros resultados integrales	US\$	727,669	1,163,497


Sr. Juan Martín Schotel
Presidente


CPA Carolina Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

E.O.A. Servicio S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Notas	Capital acciones	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados por aplicación de NIIF	Utilidades disponibles	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero de 2015	US\$ 524,000	213,879	219,136	159	3,548,467	4,505,641
Apropiación para reserva legal	-	114,160	-	-	(114,160)	-
Total resultados integrales:						
Utilidad neta	-	-	-	-	1,141,598	1,141,598
Otros resultados integrales	-	-	-	-	21,899	21,899
Saldo al 31 de diciembre de 2015	524,000	328,039	219,136	159	4,597,804	5,669,138
Total resultados integrales:						
Utilidad neta	-	-	-	-	696,784	696,784
Otros resultados integrales	-	-	-	-	30,885	30,885
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 524,000	328,039	219,136	159	5,325,473	6,396,807


Sr. Juan María Schotel
Presidente


CPA. Carolina Rodríguez
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

E.O.A. Servicio S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas de 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 5,951,584	5,645,029
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4,918,498)	(6,353,554)
Impuesto a la renta e impuesto a la salida de divisas pagados	(324,215)	(381,674)
Intereses recibidos	88,545	87,653
Intereses pagados	(38,470)	(34,813)
Efectivo misceláneo recibido	42,530	34,288
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación	801,476	(1,003,071)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, herramientas y equipos	(1,186,615)	(140,159)
Préstamos otorgados a compañías relacionadas	(790,000)	-
Cobro de préstamos a compañías relacionadas	790,000	-
Cobro de inversiones en activos financieros	470,789	462,224
Producto de la venta de propiedad, herramientas y equipos	41,316	26,497
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión	(674,510)	348,562
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes a efectivo	126,966	(654,509)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	1,271,348	1,925,857
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	US\$ 1,398,314	1,271,348


Sr. Juan Martín Schotel
Presidente


CPA Carolina Rodríguez
Comedor General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.