

E.O.A. Servicio S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

E.O.A. Servicio S. A.  
Estados Financieros  
31 de diciembre de 2019  
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 Cía. Ltda.**  
Kennedy Norte Av. Miguel H. Alcívar  
Mz. 302 Solar 7 y 8  
Guayaquil – Ecuador

PBX: (593-4) 5000 051

### **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 2019, 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 materiales, la situación financiera de E.O.A. Servicio S. A. al 31 de diciembre de 2019, 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.

#### *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.

(Continúa)

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 la 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.
- 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 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.

(Continúa)

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

*KPMG del Ecuador*

SC – RNAE 069

Junio 25 de 2020

*David Clavijo B.*

David Clavijo Bolaños  
Director

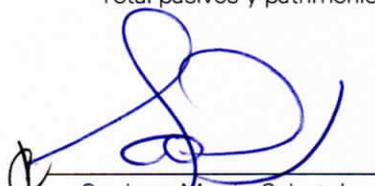
E.O.A. Servicio S. A.  
(Guayaquil – Ecuador)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

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

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos corrientes:</b>				
Efectivo y equivalentes a efectivo	5	US\$	2,271,648	958,348
Otras inversiones financieras	6		393,546	373,992
Cuentas por cobrar comerciales, neto	7		2,053,808	4,333,628
Otras cuentas por cobrar	7		452,477	64,652
Inventarios	8		1,157,005	970,091
Otros activos			10,059	6,498
Total activos corrientes			<u>6,338,543</u>	<u>6,707,209</u>
<b>Activos no corrientes:</b>				
Propiedad, maquinarias y equipos, neto	9		1,798,003	1,365,725
Impuesto diferido activo	11		80,770	40,011
Otros activos			800	800
Total activos no corrientes			<u>1,879,573</u>	<u>1,406,536</u>
Total activos		US\$	<u>8,218,116</u>	<u>8,113,745</u>
 <u>Pasivos y Patrimonio</u>				
<b>Pasivos corrientes:</b>				
Cuentas por pagar comerciales	10	US\$	679,590	524,707
Impuesto a la renta por pagar	11		99,007	281,413
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	10		664,930	694,098
Total pasivos corrientes			<u>1,443,527</u>	<u>1,500,218</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>				
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	12		976,023	898,678
Total pasivos no corrientes			<u>976,023</u>	<u>898,678</u>
Total pasivos			<u>2,419,550</u>	<u>2,398,896</u>
<b>Patrimonio:</b>				
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			4,727,232	4,643,515
Total patrimonio			<u>5,798,566</u>	<u>5,714,849</u>
Total pasivos y patrimonio		US\$	<u>8,218,116</u>	<u>8,113,745</u>

  
Sr. Juan Martin Schotel  
Presidente

  
CPA. Carolina Rodriguez  
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

## Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

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

	Notas	2019	2018
Ingreso de actividades ordinarias	17 US\$	6,697,109	7,848,178
Costo de las ventas	18	(2,227,752)	(2,707,276)
Utilidad bruta		4,469,357	5,140,902
Otros ingresos	19	48,003	15,179
Gastos de administración y generales	18	(3,724,503)	(3,428,457)
Otros egresos		(1,534)	(2,568)
Utilidad en operaciones		791,323	1,725,056
Costo financiero:			
Ingresos financieros	20	29,758	63,666
Costos financieros	20	(73,196)	(93,770)
Costo financiero, neto		(43,438)	(30,104)
Utilidad antes de impuesto a la renta		747,885	1,694,952
Impuesto a la renta	11	(248,972)	(442,653)
Utilidad neta		498,913	1,252,299
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados del período:			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	12	85,913	21,623
Otros resultados integrales		85,913	21,623
Utilidad neta y otros resultados integrales	US\$	584,826	1,273,922



Sr. Juan Martin Schotel  
Presidente



CPA. Carolina Rodriguez  
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 2019, con cifras comparativas de 2018

(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
Saldos al 1 de enero de 2018		US\$ 524,000	328,039	219,136	159	3,851,361	4,922,695
Transacciones con accionistas - dividendos pagados	13	-	-	-	-	(481,768)	(481,768)
Total resultados integrales:							
Utilidad neta		-	-	-	-	1,252,299	1,252,299
Otros resultados integrales	12	-	-	-	-	21,623	21,623
Saldos al 31 de diciembre de 2018		<u>524,000</u>	<u>328,039</u>	<u>219,136</u>	<u>159</u>	<u>4,643,515</u>	<u>5,714,849</u>
Transacciones con accionistas - dividendos pagados	13	-	-	-	-	(501,109)	(501,109)
Total resultados integrales:							
Utilidad neta		-	-	-	-	498,913	498,913
Otros resultados integrales	12	-	-	-	-	85,913	85,913
Saldos al 31 de diciembre de 2019		<u>US\$ 524,000</u>	<u>328,039</u>	<u>219,136</u>	<u>159</u>	<u>4,727,232</u>	<u>5,798,566</u>

  
 Sr. Juan Martín Schotel  
 Presidente

  
 CPA. Carolina Rodríguez  
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

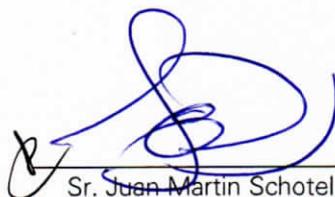
## E.O.A. Servicio S. A.

## Estado de Flujos de Efectivo

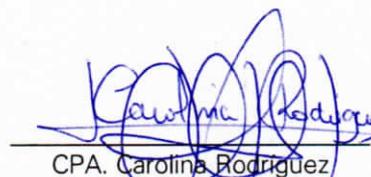
Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 8,774,135	7,359,712
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5,903,250)	(6,142,032)
Impuesto a la renta e impuesto a la salida de divisas pagados	(472,137)	(313,021)
Intereses recibidos	29,758	63,666
Intereses pagados	(73,196)	(93,770)
Efectivo misceláneo recibido	<u>46,281</u>	<u>11,134</u>
Flujo neto de efectivo de las actividades de operación	<u>2,401,591</u>	<u>885,689</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, herramientas y equipos	(573,788)	(12,665)
Préstamos otorgados a compañías relacionadas	-	(616,787)
Adquisición de otras inversiones financieras	(19,554)	(373,992)
Cobro de préstamos a compañías relacionadas	-	1,115,782
Cobro de otras inversiones financieras	-	114,509
Producto de la venta de propiedad, herramientas y equipos	<u>6,160</u>	<u>2,837</u>
Flujo neto de efectivo de las actividades de inversión	<u>(587,182)</u>	<u>229,684</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos y obligaciones financieras	-	(600,000)
Dividendos pagados	<u>(501,109)</u>	<u>(481,768)</u>
Flujo neto de efectivo de las actividades de financiamiento	<u>(501,109)</u>	<u>(1,081,768)</u>
Aumento neto en efectivo y equivalentes a efectivo	1,313,300	33,605
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	<u>958,348</u>	<u>924,743</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	<u>US\$ 2,271,648</u>	<u>958,348</u>



Sr. Juan Martin Schotel  
Presidente



CPA. Carolina Rodriguez  
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.