

INFORME DE AUDITORIA

SERVICUEROS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Accionistas de
SERVICUEROS S.A.*

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **SERVICUEROS S.A.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha 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 antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **SERVICUEROS S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). 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 **SERVICUEROS S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

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

3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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 incorrección material, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando 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 económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

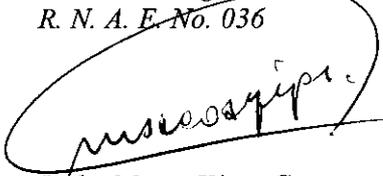
5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de **SERVICUEROS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.*

Ambato - Ecuador, abril 7 de 2017

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036



Ldo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405

SERVICUEROS S.A.
Estados de Posición Financiera
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2016	2015
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	287.226,95	117.911,92
Clientes	6	367.651,65	417.270,13
Provisión Cuentas Incobrables	7	(1.490,53)	(1.779,13)
Varios Deudores	8	46.846,57	225.839,00
Anticipos Varios	9	36.296,19	60.064,99
Inventarios	10	1.431.715,09	530.542,86
Pagos anticipados	11	8.326,35	8.354,31
Impuestos Corrientes	12	163.374,85	143.022,90
Total activo corriente		<u>2.339.947,12</u>	<u>1.501.226,98</u>
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	13	1.636.978,98	1.641.479,90
Menos: Depreciación Acumulada	13	(392.110,38)	(283.461,76)
Cargos Diferidos		7.920,00	7.920,00
Menos: Amortización Acumulada		(4.511,60)	(4.119,56)
Total activo no corriente		<u>1.246.277,00</u>	<u>1.361.818,58</u>
Total Activo		<u>3.588.224,12</u>	<u>2.863.045,56</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Proveedores	14	541.399,17	410.134,66
Obligaciones Bancarias	15	96.358,50	96.358,50
Otras Cuentas por Pagar		20.968,82	22.374,38
Impuestos Corrientes por Pagar	16	22.045,20	20.537,87
Obligaciones Laborales Corrientes	17	12.418,38	31.384,28
Total Pasivos corrientes		<u>693.190,07</u>	<u>580.789,69</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	15	965.495,47	387.329,27
Préstamos de Accionistas	18	748.043,55	748.043,55
Otros Préstamos Largo Plazo		-	20.000,00
Jubilación patronal y desahucio	19	46.704,13	47.176,38
Total Pasivos no corrientes		<u>1.760.243,15</u>	<u>1.202.549,20</u>
Total Pasivos		<u>2.453.433,22</u>	<u>1.783.338,89</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	20	103.600,00	103.600,00
Reservas	21	311.447,09	311.447,09
Resultados Acumulados por Efectos de Adopción NIIF primera vez:	22	101.623,37	101.623,37
Superavit por revalorización terreno		152.045,49	152.045,49
Otras Reservas		353.133,64	353.133,64
Utilidades Acumuladas		57.857,08	-
Utilidad del Ejercicio		55.084,23	57.857,08
Total Patrimonio		<u>1.134.790,90</u>	<u>1.079.706,67</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>3.588.224,12</u>	<u>2.863.045,56</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Francisco Herdoiza
 GERENTE GENERAL

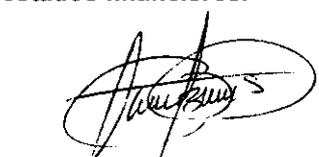

 Carolina Burbano
 CONTADORA

SERVICUEROS S.A.
Estados de Resultados Integrales
(Expresados en dólares americanos)

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2016	2015
Ventas	23	3.388.763,02	5.555.130,41
Costo de Ventas	24	(2.892.014,09)	(5.008.394,63)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		496.748,93	546.735,78
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos de Ventas	25	(173.065,31)	(136.477,92)
Gastos de Administración	26	(171.151,77)	(237.329,65)
Gastos Financieros	27	(61.930,20)	(63.424,07)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		(406.147,28)	(437.231,64)
UTILIDAD OPERACIONAL		90.601,65	109.504,14
Ingresos No Operacionales	28	32.590,52	16.688,74
Egresos No Operacionales	29	(4.136,04)	(9.262,86)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		119.056,13	116.930,02
15% Participación Trabajadores	30	(17.858,42)	(17.539,50)
Impuesto a la Renta	30	(46.113,48)	(41.533,44)
UTILIDAD NETA		55.084,23	57.857,08

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 Econ. Francisco Herdoiza
GERENTE GENERAL


 Carolina Burbano
CONTADORA

SERVICUEROS S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Facultativa	Otras Reservas	Utilidad de Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Resultados Acumulados por Efectos de NIIF	Superávit por Revalorización de Terreno	Total Patrimonio
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2015	103.600,00	39.403,85	36.478,17	235.565,07	353.133,64	-	57.857,08	101.623,37	152.045,49	1.079.706,67
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	57.857,08	(57.857,08)	-	-	-
Resultado del Ejercicio 2016	-	-	-	-	-	-	55.084,23	-	-	55.084,23
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2016	103.600,00	39.403,85	36.478,17	235.565,07	353.133,64	57.857,08	55.084,23	101.623,37	152.045,49	1.134.790,90

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los est


Econ. Francisco Herdoiza
GERENTE GENERAL

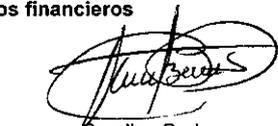

Carolina Burbano
CONTADORA

SERVICUEROS S.A.
 Estados de Flujos de Efectivo
 (Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre de 2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(386.569,97)</u>	<u>366.698,03</u>
Cobros efectuados a clientes	3.438.092,90	5.648.457,50
Otros cobros por actividades de operación	230.152,61	206.125,13
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.715.887,98)	(5.199.942,16)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(269.019,51)	(144.232,22)
Otros pagos de operación	(4.136,04)	26.896,05
Impuestos corrientes y otras cuentas por pagar	(65.771,95)	(170.606,27)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(2.281,20)</u>	<u>(367.065,79)</u>
Propiedades, planta y equipo	(2.281,20)	(367.065,79)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>558.166,20</u>	<u>-</u>
Obligaciones Financieras	578.166,20	-
Otros Préstamos	(20.000,00)	-
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	169.315,03	(367,76)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>117.911,92</u>	<u>118.279,68</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>287.226,95</u></u>	<u><u>117.911,92</u></u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN:		
Utilidad Neta	55.084,23	116.930,02
Ajustes por gasto de depreciación	109.040,66	55.373,00
Ajuste por cuentas incobrables	-	(5.799,28)
15% Participación trabajadores	17.858,42	(17.539,50)
Impuesto a la renta	46.113,48	(3.797,72)
Ajustes por beneficios y provisiones empleados	(340,66)	(25.703,72)
Impuestos diferidos	-	80.546,85
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	49.329,88	105.451,34
Otras cuentas por cobrar	202.761,23	(449.418,10)
Inventarios	(901.172,23)	(295.325,04)
Gastos pagados por anticipado	27,96	98.199,44
Otros activos	(67.279,28)	(294,23)
Cuentas por pagar comerciales	138.860,47	708.074,97
Impuestos corrientes	1.507,33	-
Otros pasivos	(38.361,46)	-
Flujos de efectivo netos en actividades de operación	US\$ <u>(386.569,97)</u>	<u>366.698,03</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 Econ. Francisco Herdoiza
 GERENTE GENERAL


 Carolina Burbano
 CONTADORA