

INFORME DE AUDITORIA
SERVICUEROS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
SERVICUEROS S.A.

1. Opinión

- 1.1. Hemos auditado los estados financieros de **SERVICUEROS S.A.**, al 31 de diciembre 2017 que comprenden, el estado de situación financiera, 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.
- 1.2. 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 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF Pymes).

2. Fundamento de la opinión

- 2.1 Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad 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.
- 2.2 Somos independientes de la compañía de **SERVICUEROS S.A.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA).
- 2.3 Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

- 3.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF Pymes), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
- 3.2. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía 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 Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

3.3. *La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.*

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

4.1. *Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida 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 Normas Internacionales de Auditoría, 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 tomen basándose en los estados financieros.*

4.2. *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. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión 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, no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre la utilización adecuada por parte de la Administración, del principio contable de la compañía en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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*

auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.

- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada por la administración, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes, de modo que logran una presentación razonable.*

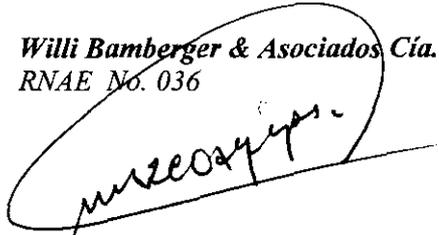
4.3. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoria.

5. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5.1. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se emite por separado.

Ambato - Ecuador, 29 de marzo de 2018

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
RNAE No. 036



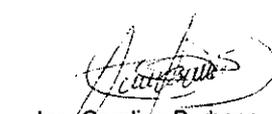
Lcd. Marco Yépez Cabezas CPA
PRESIDENTE
Registro C.P.A. No. 11.405

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

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2017	2016
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	31.859,76	287.226,95
Clientes	6	62.877,73	367.651,65
Provisión Cuentas Incobrables	7	(1.490,53)	(1.490,53)
Varios Deudores	8	4.818,61	46.846,57
Anticipos Varios	9	40.613,07	36.296,19
Inventarios	10	2.555.625,12	1.431.715,09
Pagos anticipados	11	6.201,05	8.326,35
Impuestos Corrientes	12	144.539,80	163.374,85
Total activo corriente		2.845.044,61	2.339.947,12
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	13	1.637.778,99	1.636.978,98
Menos: Depreciación Acumulada	13	(498.363,67)	(392.110,38)
Cargos Diferidos		7.920,00	7.920,00
Menos: Amortización Acumulada		(4.903,64)	(4.511,60)
Total activo no corriente		1.142.431,68	1.248.277,00
Total Activo		3.987.476,29	3.588.224,12
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Proveedores	14	694.063,60	541.399,17
Obligaciones Bancarias	15	96.531,75	96.358,50
Otras Cuentas por Pagar		75.361,75	20.968,82
Impuestos Corrientes por Pagar	16	10.958,81	22.045,20
Obligaciones Laborales Corrientes	17	12.153,91	12.418,38
Total Pasivos corrientes		889.069,82	693.190,07
Pasivos no corrientes			
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	15	1.203.186,77	965.495,47
Préstamos de Accionistas	18	733.043,55	748.043,55
Jubilación patronal y desahucio	19	54.616,72	46.704,13
Total Pasivos no corrientes		1.990.847,04	1.760.243,15
Total Pasivos		2.879.916,86	2.453.433,22
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		112.941,32	57.857,08
Utilidad del Ejercicio		(27.231,48)	55.084,23
Total Patrimonio		1.107.559,43	1.134.790,90
Total Pasivos y Patrimonio		3.987.476,29	3.588.224,12

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


 Gerente General
GERENTE GENERAL


 Ing. Carolina Burbano
CONTADORA

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

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2017	2016
Ventas	23	3.037.769,86	3.388.763,02
Costo de Ventas	24	(2.603.818,49)	(2.892.014,09)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		433.951,37	496.748,93
GASTOS OPERATIVOS			
Gastos de Ventas	25	(120.036,94)	(173.065,31)
Gastos de Administración	26	(232.810,05)	(171.151,77)
Gastos Financieros	27	(94.163,78)	(61.930,20)
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		(447.010,77)	(406.147,28)
UTILIDAD OPERACIONAL		(13.059,40)	90.601,65
Ingresos No Operacionales	28	26.159,20	32.590,52
Egresos No Operacionales	29	(2.854,80)	(4.136,04)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		10.245,00	119.056,13
15% Participación Trabajadores	30	(1.536,75)	(17.858,42)
Impuesto a la Renta	30	(35.939,73)	(46.113,48)
UTILIDAD NETA		(27.231,48)	55.084,23

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


Econ. Francisco Herdoiza
GERENTE GENERAL


Ing. 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	Superávit por Revalorización de Terreno	Total Patrimonio
Saldo 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	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
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	55.084,23	(55.084,23)	-	-	-
Resultado del Ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	(27.231,48)	-	-	(27.231,48)
Saldo NIIF al 31 de diciembre de	103.600,00	39.403,85	36.478,17	235.565,07	353.133,64	112.941,32	(27.231,48)	101.623,37	152.045,49	1.107.559,43

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


 Econ. Francisco Herdoiza
 GERENTE GENERAL


 Ing. Carolina Burbano
 CONTADORA

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

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(477.431,74)</u>	<u>(386.569,97)</u>
Cobros efectuados a clientes	3.342.543,78	3.438.092,90
Otros cobros por actividades de operación	66.080,26	230.152,61
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.539.131,61)	(3.715.887,98)
Pagos de remuneraciones y beneficios sociales	(336.323,40)	(269.019,51)
Otros pagos de operación	(16.810,45)	(4.136,04)
Impuestos corrientes y otras cuentas por pagar	6.209,68	(65.771,95)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(800,00)</u>	<u>(2.281,20)</u>
Propiedades, planta y equipo	(800,00)	(2.281,20)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>222.864,55</u>	<u>558.166,20</u>
Obligaciones Financieras	222.864,55	578.166,20
Otros Préstamos	-	(20.000,00)
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(255.367,19)</u>	<u>169.315,03</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>287.226,95</u>	<u>117.911,92</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>31.859,76</u>	<u>287.226,95</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN:		
Utilidad Neta	<u>(27.231,48)</u>	<u>55.084,23</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	118.588,71	109.040,66
15% Participación trabajadores	1.536,75	17.858,42
Impuesto a la renta	35.939,73	46.113,48
Ajustes por beneficios y provisiones empleados	11.234,78	(340,66)
Reversos Jubilación Patronal y Desahucio	(2.106,90)	-
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>		
Cuentas por cobrar comerciales	304.773,92	49.329,88
Otras cuentas por cobrar	37.711,08	202.761,23
Inventarios	(1.123.910,03)	(901.172,23)
Gastos pagados por anticipado	(9.638,77)	27,96
Otros activos	18.832,82	(67.279,28)
Cuentas por pagar comerciales	152.487,35	138.860,47
Impuestos corrientes	(12.623,14)	1.507,33
Otros pasivos	16.973,44	(38.361,46)
Flujos de efectivo netos en actividades de operación	US\$ <u>(477.431,74)</u>	<u>(386.569,97)</u>

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


Econ. Francisco Herdoiza
GERENTE GENERAL


Ing. Carolina Burbano
CONTADORA