

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA EJERCICIO ECONOMICO 2015

SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

SERVIENTAL S.A.

He realizado la Auditoría a los Estados Financieros, Estado de Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo de la compañía SERVIENTAL S.A al 31 de diciembre de 2015.

1. La presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia General de la compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión independiente sobre dichos Estados Financieros con base a mi examen de auditoría.
2. Mi examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de que si los Estados Financieros están libres de errores significativos. Una auditoría incluye el examen basándose en pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
3. De acuerdo a la nota 2 del presente Dictamen, las políticas contables con las que trabaja la compañía están sujetas a las NIIF aplicadas para Pymes de acuerdo a lo que establece la Ley.
4. Considero que mi examen ofrece una base razonable para mi opinión y, por consiguiente comprendió las pruebas necesarias en el proceso contable de los registros y demás procedimientos de Auditoría considerados necesarios en las circunstancias.
5. En mi opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la Situación Financiera de la compañía SERVIENTAL S.A. al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las NIIF en el Ecuador, los mismos que han sido aplicados uniformemente.



C.P.A. José Ruiz Armas
SCR-NAE-813

SERVIENTAL S.A
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO DISPONIBLE

| | |
|--------------------------------|------------------------|
| Caja | 304.02 |
| Bancos | 5,993.62 |
| Total Activo Disponible | <u>6,297.64</u> |

ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Varios clientes por cobrar | 308,306.67 |
| Otras Obligaciones por Cobrar | 456,079.53 |
| Relacionados Locales | 121,047.17 |
| Anticipados | 55,144.07 |
| Total Activo Exigible | <u>940,577.44</u> |

ACTIVO REALIZABLE

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Inventarios | 1,039.72 |
| Inventario de Materiales | 889,423.56 |
| Total Activo Realizable | <u>890,463.28</u> |

ACTIVO FIJO

| | |
|----------------------------|--------------|
| Activo Fijo Depreciable | 3,865,204.36 |
| (-) Depreciación Acumulada | 2,344,116.10 |

TOTAL ACTIVO FIJO **1,521,088.25**

OTROS ACTIVOS **3,160.00**

Software 3,160.00

TOTAL ACTIVO **3,361,586.62**



PASIVO**PASIVO CORRIENTE NOTA**

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Obligaciones Laborales | 55,873.15 |
| Beneficios sociales por pagar | 115,071.50 |
| Obligaciones con el IESS | 5,130.75 |
| Obligaciones Fiscales por pagar | 28,545.02 |
| Obligaciones con proveedores | 588,841.29 |
| Otras Cuentas por Pagar | 30,274.18 |
| Anticipo de Clientes | <u>436,569.68</u> |
| Total Pasivo Corriente | 1,260,305.57 |

PASIVOS A LARGO PLAZO

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Proveedores a largo plazo | 490,229.45 |
| Total Pasivo a Largo Plazo | 490,229.45 |

TOTAL PASIVO **1,750,535.02**

PATRIMONIO

| | |
|--|---|
| Capital Social Pagado | 800.00 |
| Reserva Legal | 9,674.61 |
| Reserva Facultativa | 386,524.78 |
| Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones | 1,480,000.00 |
| Utilidades No Distribuidas | 128,841.59 |
| Perdida del ejercicio (2015) | <u>394,789.38 (-)</u> <u>265,947.79</u> |
| Total Patrimonio | |

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **3,361,586.62**



jfra

SERVIENTAL S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares americanos)

| | | |
|--------------------------------|------------------|--------------------------|
| INGRESOS | | <u>1.649,937.04</u> |
| Ventas Netas | 1.597,683.38 | |
| Otros Ingresos | <u>52,253.66</u> | |
| (-) Costos y Gastos | | <u>2.044,726.42</u> |
| COSTOS Y GASTOS | | |
| Gastos No Operacionales | | 679,157.54 |
| Gastos de personal | 166,149.52 | |
| Gastos de venta y distribución | 6,110.49 | |
| Gastos Generales | 74,783.26 | |
| Gastos por Depreciación | 427,050.85 | |
| Otros Gastos operacionales | <u>5,063.42</u> | |
| Gastos no operacionales | | 26,585.67 |
| Gastos Financieros | 14.06 | |
| Gastos no operacionales | <u>26,571.61</u> | |
| Gastos no deducibles | | 27,435.46 |
| Gastos proyecto Baños | | 1.139,655.97 |
| Gastos proyecto Puní Bocana | | 171,891.78 |
| PERDIDA DEL PERIODO | | <u>394,789.38</u> |

ira