

DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA EJERCICIO ECONOMICO 2016

SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

**SERVIENTAL S.A.**

He realizado la Auditoria 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 2016.

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 auditoria.
2. Mi examen fue practicado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de que si los Estados Financieros están libres de errores significativos. Una auditoria 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 Auditoria 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 de 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con la NIIF en el Ecuador, los mismos que han sido aplicados uniformemente.



C.P.A. José Ruiz Armas

SCR-NAE-813

**SERVIENTAL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en dólares americanos)**

<b>ACTIVOS</b>		<b>2,969,933.37</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>48.97</b>	
Caja	48.97	
<b>ACTIVOS EXIGIBLE</b>	<b>640,107.48</b>	
Cientes	497,661.21	
Otras obligaciones por cobrar	2,855.48	
Anticipados	19,343.68	
Importe Bruto Adeudado por Cientes	<u>120,247.11</u>	
<b>ACTIVOS REALIZABLE</b>	<b>962,123.17</b>	
Inventarios	72,699.61	
Inventario de Materiales	<u>889,423.56</u>	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,364,493.75</b>	
Activo Fijo Depreciable	3,522,534.72	
Depreciación Acumulada	<u>(2,158,040.97)</u>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3,160.00</b>	
Software	3,160.00	
<b>TOTAL ACTIVOS.....\$</b>		<b>2,969,933.37</b>

<b>PASIVOS</b>		<b>1,733,007.49</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,274,813.00</b>
Obligaciones Laborales	265,076.18	
Obligaciones con el less	13,176.78	
Obligaciones Fiscales	167,361.15	
Obligaciones con Instituciones P.	26,450.26	
Obligaciones con Proveedores	560,557.24	
Otras cuentas por pagas	54,771.75	
Anticipo de Clientes	<u>187,419.64</u>	
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>458,194.49</b>
Proveedores a largo plazo	<u>458,194.49</u>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,236,925.88</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>1,876,999.39</b>
Capital social Pagado	800.00	
Aporte para futura capitalización	1,480,000.00	
Reserva legal	9,674.61	
Reserva facultativa	<u>386,524.78</u>	
<b>RESULTADOS</b>		<b>(640,073.51)</b>
Perdida Acumuladas	(482,461.85)	
Perdida del Ejercicio 2016	<u>(157,611.66)</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,969,933.37</b>

Jfra



**SERVIENTAL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en dólares americanos)**

<b>INGRESOS</b>		<b>530,366.73</b>
VENTAS BIENES Y SERVICIOS	529,415.56	
INGRESOS FINANCIEROS	<u>951.17</u>	
(-) Costos y Gastos		
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>687,978.39</b>
Gastos No Operacionales		225,847.14
Gastos de Personal	157,323.70	
Gastos de Venta y Distribución	18,043.21	
Gastos Generales	45,912.64	
Otros gastos operacionales	<u>4,567.59</u>	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>30,106.57</b>
Gastos financieros	115.97	
Otros gastos no operacionales	<u>29,990.60</u>	
Gastos No deducibles		11,624.62
Gastos Proyecto Baños		119,270.77
Gastos Proyecto El Triunfo Paparawa		<u>301,129.29</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(157,611.66)</b>

Jfra

