

SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA

**Informe sobre el examen
de los estados financieros**

**Año terminado al
31 de diciembre de 2019**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA
 Samborondón, Ecuador

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha así, como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Base de la opinión:

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con esas normas se detallan más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA, por sus siglas en inglés), y hemos cumplido nuestras responsabilidades éticas de conformidad con el Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido constituye una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría:

4. Asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos. No hemos identificado asuntos clave de auditoría que deban ser informados.

Fax +593 4 2367833 • Fax +593 4 2361026 • E-mail pkf@pkfecuador.com • www.pkfecuador.com
 Av. 9 de Octubre 1911 y Los Ríos, Edif. Financier, piso 12 Of. 2 • P.O. Box 09-04-760 • Guayaquil

Tel +593 2 2203959 - 2203960 • Fax +593 2 2206914 • E-mail pkfusa@pkfecuador.com
 Av. República de El Salvador 636 y Portugal, Edif. Prisma Norte, piso 4, Of. 404 • Quito

PKFECUADOR & Co. es una Firma Miembro de PKF International Limited, una red de Firmas legalmente independientes. Ni las otras Firmas Miembro, ni las Firmas correspondientes de la red, ni PKF International Limited, son responsables ni aceptan obligación alguna por el trabajo o asesoramiento que PKFECUADOR & Co. provee a sus clientes.



Párrafo de énfasis:

5. Queremos llamar la atención a la Nota O de los estados financieros, relacionada con el estado de emergencia sanitaria decretado en Ecuador por la pandemia identificada "COVID-19". Nuestra opinión no incluye salvedad en relación con este asunto.

Responsabilidades de la Administración sobre los Estados Financieros:

6. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.
7. 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 el negocio en marcha, a menos que pretenda liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.
8. La Administración es responsable de supervisar el proceso de generación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros:

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectará una incorrección material cuando exista. Una incorrección puede surgir por fraude o error, y se considera material si, de forma individual o conjunta, es razonable esperar que influya en las decisiones económicas de los usuarios sobre los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:
 - 10.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o la anulación del control interno.
 - 10.2. Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- 10.3. Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 10.4. Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos la obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, 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 pueda continuar como un negocio en marcha.
- 10.5. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.
11. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios:

12. De conformidad con el artículo 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estamos obligados a opinar sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía en su calidad de sujeto pasivo. Nuestra opinión al respecto se emitirá en un informe por separado.

22 de mayo de 2020
Guayaquil, Ecuador

PKFEcuador K Co.

Registro No. SC-RNAE-002



Manuel García Andrade
Socio

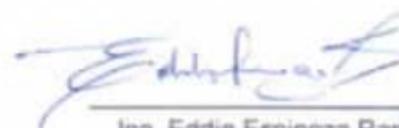
SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

(Expresados en USDólares)

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.158	9.719
Cuentas y documentos por cobrar relacionados (Nota L)	141.794	128.795
Otras cuentas y documentos por cobrar		926
Servicios y otros pagos anticipados		1.976
Activos por impuestos corrientes (Nota F)	15.922	9.321
Otros activos corrientes	6.671	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	169.545	150.737
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo (Nota G)	464.894	496.228
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	464.894	496.228
TOTAL ACTIVOS	634.439 ✓	646.965 ✓
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	4.862	2.137
Otras obligaciones corrientes	620	4.031
Otros pasivos corrientes	72	69
Provisiones	2.848	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	8.402	6.237
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar relacionados (Nota L)	605.914	620.807
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	605.914	620.807
PATRIMONIO (Nota H)		
Capital social	800	800
Reserva legal	600	600
Resultados acumulados	18.723	18.521
TOTAL PATRIMONIO	20.123	19.921
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	634.439 ✓	646.965 ✓



Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente

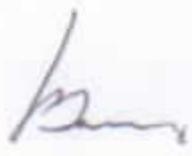


Ing. Eddie Espinoza Ramirez
Contador General

SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota I)	84.750	108.700
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Nota J)	84.397	100.383
GASTOS FINANCIEROS	48	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	305 ✓	8.317 ✓
Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota K)	46	1.248
Impuesto a la renta: Corriente (Nota K)	57	1.555
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	202 ✓	5.514 ✓



Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente



Ing. Eddie Espinoza Ramirez
Contador General

SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2018	800	600	13.007
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio			5.514
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	600	18.521
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio			202
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800	600	18.723

Saldo al 1 de enero de 2018

Utilidad neta y resultado integral del ejercicio

Saldo al 31 de diciembre de 2018

Utilidad neta y resultado integral del ejercicio

Saldo al 31 de diciembre de 2019



Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente



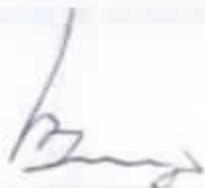
Ing. Eddle Espinoza Ramirez
Contador General

Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(Expresados USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	80.189	112.145
Efectivo pagado a proveedores	(56.858)	(61.900)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	23.331	50.245
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(5.719)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(5.719)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos y pagos a relacionadas, neto	(27.892)	(41.081)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(27.892)	(41.081)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(4.561)	3.445
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	9.719	6.274
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	5.158	9.719



Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente



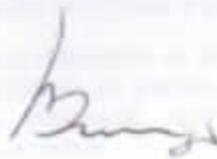
Ing. Eddie Espinoza Ramirez
Contador General

SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

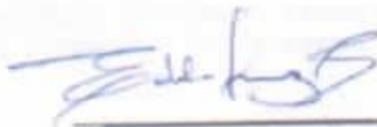
(Continuación)

(Expresados USDólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	202	5.514
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	31.372	36.902
Ajustes y bajas de propiedades, planta y equipo	(38)	5.719
	<u>31.536</u>	<u>48.135</u>
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por pagar	2.165	4.513
Otras cuentas y documentos por cobrar	928	1.976
Servicios y otros pagos anticipados	1.976	(1.869)
Activos por impuestos corrientes	(6.601)	(2.510)
Otros activos	-6671	
	<u>(8.205)</u>	<u>2.110</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>23.331</u>	<u>50.245</u>



Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente



Ing. Eddie Espinoza Ramirez
Contador General

SERVICIOS GENERALES S.A. SEGESA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

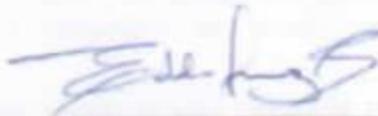
(Continuación)

(Expresados USDólares)

	Años terminados al	
	31 de diciembre de	
	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	202	5.514
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	31.372	36.902
Ajustes y bajas de propiedades, planta y equipo	(38)	5.719
	<u>31.536</u>	<u>48.135</u>
Variación en activos y pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por pagar	2.165	4.513
Otras cuentas y documentos por cobrar	928	1.976
Servicios y otros pagos anticipados	1.976	(1.869)
Activos por impuestos corrientes	(6.601)	(2.510)
Otros activos	-6671	
	<u>(8.205)</u>	<u>2.110</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>23.331</u>	<u>50.245</u>



Sr. Luis Burgos Valverde
Gerente



Ing. Eddie Espinoza Ramirez
Contador General