

## INFORME DE COMISARIO

### **Señores Accionistas de SERVIMAX:**

Dando cumplimiento a mis obligaciones de Comisario, según la nominación que me hiciera SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A, según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 publicada en el Registro oficial No. 44 del 13 de octubre de 1992 de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la Administración de SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A. en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A. fue constituida el 21 de septiembre del 2015 en la ciudad de Quito siendo su objeto social, principalmente la prestación de servicios administrativos de oficina corriente, como: recepción, planificación financiera, facturación y registro personal.

### **Responsabilidades de la Administración**

La Administración es responsable de establecer y mantener un ambiente de control que asegure una adecuada custodia y valoración de los activos, cumpliendo las disposiciones emanadas tanto de la Junta General así como del Directorio y es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros en base de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como también de las disposiciones locales vigentes.

### **Opinión del Comisario**

He obtenido de los Administradores de la Compañía toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario analizar. Así mismo, he revisado el Estado de Situación Financiera de SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A, al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente Estado de Resultados Integral por el año terminado en esa fecha, así como los libros sociales de la Compañía, entre ellos las actas de Juntas de Accionistas y Directorio, sobre los cuales procedo a rendir este informe:

- a) **Cumplimiento por parte de los Administradores de Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.**

En mi opinión, la Administración de la Compañía ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias aplicables, así como con las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas y el Directorio de la Compañía.



**b) Comentarios sobre Procedimientos de Control Interno de la Compañía.**

El sistema de control interno contable de SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A. tomado en su conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones y usos no autorizados o de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la Administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas entidades ( NIIF para PYMES).

**c) Opinión sobre las Cifras Presentadas en los Estados Financieros. Anexo 1**

Las cifras presentadas en los estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, sin embargo guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables y, en mi opinión, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de SERVIMAX SERVICIOS GLOBALES S.A., al 31 de diciembre del 2017 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES).

Un resumen de las principales cifras de los Estados Financieros es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2017 (en US dólares)	AÑO 2016 (en US dólares)
ACTIVOS	1.493.399	477.724
PASIVOS	(1.367.431)	(750,287)
PATRIMONIO	(125.968)	272,561
INGRESOS	1.004.619	0
COSTOS Y GASTOS	1.035.331	314,795
PERDIDA ANTES DE IMP. RENTA	30.712	314,795
PERDIDA NETA Y RESULT.INTEGRAL AÑO	24.033	246,459

1. Se observa un incremento importante en el 2017 en el rubro de activos, debido principalmente al incremento en la operación de la Compañía y al inicio de la generación de ingresos, los cuatro rubros más importantes que se incrementan en el 2017 en el rubro de activos son: 1) cuentas por cobrar comerciales, por la generación de ventas en diciembre del 2017 y que quedaron pendientes de cobro al cierre del año, 2) impuestos corrientes por las ventas que se generaron en el 2017, las mismas que

originaron crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente efectuadas principalmente por la Corporación Favorita, 3) Adquisición del software de seguros adquirido principalmente al proveedor MBM Consulting SAS, el mismo que iniciará su período de amortización una vez que se encuentra totalmente habilitado para su funcionamiento, fecha que ha estimado la administración será en el 2018, 4) adquisición de propiedad, planta y equipo tales como muebles y enseres, equipos de computación que se han adquirido para el manejo de la operación, dentro de este rubro se encuentran las adecuaciones a las oficinas que Servimax ha efectuado para llevar a cabo la operación de la Compañía, adecuaciones que se amortizan durante el período de vigencia del contrato.

2. El incremento de la operación ha originado que los pasivos también aumenten, las dos principales operaciones que han originado un aumento en los pasivos son: 1) la adquisición del software a MBM Consulting SAS y 2) un aumento en las obligaciones a largo plazo que se mantiene con los accionistas de la Corporación, cuyas obligaciones han generado intereses a una tasa de mercado vigente, valores que se han cancelado periódicamente durante el 2017.
3. La estructura del patrimonio también ha cambiado en relación al año 2016, debido principalmente a dos situaciones: 1) El incremento del capital en \$280.000, pasando de \$20.000 a \$300.000, cuya capitalización se ha dado con aportes futuras capitalizaciones, 2) La compensación de pérdidas con las obligaciones que se mantiene con los accionistas de la Corporación por aproximadamente \$143.000. Estas dos situaciones han generado que la estructura patrimonial de Servimax mejore, pasando de un patrimonio negativo en el 2016 de \$272.561 a un patrimonio positivo en el 2017 de \$125.968
4. En el 2017 Servimax generó sus primeros ingresos, por un monto de \$ 1.004.619, los que corresponden principalmente a: ingresos por servicios de seguros, de bróker, de crédito y por servicios de administración y análisis de crédito, la estructura de gastos también se ha incrementado para mantener el nivel de operación requerido.

**d) Informe sobre las Disposiciones Constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías**

He revisado el cabal cumplimiento de las disposiciones incluidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Al respecto, no ha llegado a mi conocimiento alguna situación la cual debería ser informada.

**e) Eventos subsecuentes**

No existen asuntos materiales que ameriten ser reportados en el presente informe.

Dejo expresa constancia de la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgué necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mi función.



Gemma Susana Ortega Maffa.

C.P.A. Registro 17284

Comisario

Marzo del 2018