

SERVICIOS ZELBICK CIA. LTDA.

EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

SERVICIOS ZELLBICK CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Abreviaturas utilizadas:

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIAs	Normas Internacionales de Auditoría
NIFs	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
VNR	Valor Neto de Realización
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	Registro Único de Contribuyentes
IVA	Impuesto al Valor Agregado
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.
Contadores Públicos – Auditores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía **Servicios Zebik Cía. Ltda.**

Quito, 25 de abril de 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **Servicios Zebik Cía. Ltda.**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **Servicios Zebik Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

Bases para la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

- El ejercicio económico 2016 fue examinado por los auditores externos Servicios Integrales Gerenciales Cía. Ltda. RNAE No. 363, la opinión fue favorable.

-Las cifras del año 2016, se presentan solo para efectos comparativos.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIFs y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a continuidad, utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La administración es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA SAEX CIA. LTDA.
Contadores Públicos -- Auditores

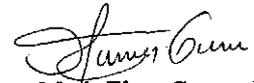
Independencia

Somos independientes de la Compañía Servicios Zebik Cía. Ltda., de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión respecto del cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía Servicios Zebik Cía. Ltda., requerido por el Servicio de Rentas Internas correspondiente al ejercicio económico 2017, se emite por separado.

Servicios de Auditoria Externa SAEX Cía. Ltda.
R.N.A.E. No.518
RUC: 1791896203001



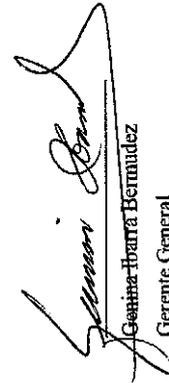
María Elena Carrera Vega
Socia - Licencia Nro. 21501

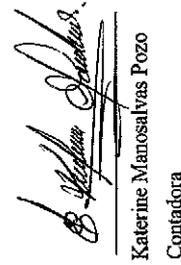
SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	102.110	181.812	Obligaciones financieras	12	39.267	66.302
Cuentas por cobrar - clientes	6	26.951	21.865	Proveedores	13	95.296	92.624
Otras cuentas por cobrar	7	38.196	44.226	Cuentas por pagar	14	417.687	346.927
Inventarios	8	98.869	77.600	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		552.250	505.923
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		266.126	325.503	PASIVOS NO CORRIENTES		0	34.500
ACTIVOS NO CORRIENTES				Obligaciones financieras largo plazo	12	0	34.500
Propiedades, planta y equipo	9	723.547	755.952	Cuentas por pagar largo plazo	16	153.477	153.477
Activos intangibles	10	13.031	13.378	Provision jubilacion y desahucio	17	210.480	185.186
Otras Cuentas por cobrar Largo plazo	11	19.345	28.545	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		363.957	373.163
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		755.923	797.875	TOTAL PASIVOS		916.207	879.086
				PATRIMONIO			
				Capital social	18	60.400	60.400
				Reserva legal	19	13.334	13.334
				Aportes futuras capitalizaciones		150.000	150.000
				Otros resultados integrales	20	6.801	2.499
				Resultados acumulados		18.059	32.349
				Resultado del ejercicio		-142.752	-14.290
				TOTAL PATRIMONIO		105.842	244.292
TOTAL ACTIVOS		1.022.049	1.123.378	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.022.049	1.123.378

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

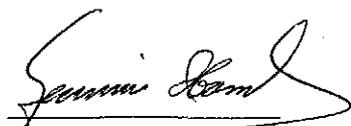

Genara Ibarra Bermudez
 Gerente General


Katherine Manosalvas Pozo
 Contadora

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

INGRESOS	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	21	2.129.367	2.274.978
Costo de ventas	21	<u>-1.462.714</u>	<u>-1.525.216</u>
UTILIDAD BRUTA		666.653	749.762
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		-356.452	-349.703
Ventas		<u>-393.818</u>	<u>-376.720</u>
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	22	<u>-750.270</u>	<u>-726.423</u>
UTILIDAD EN OPERACIONES		-83.617	23.339
OTROS INGRESOS (EGRESOS)			
Otros Ingresos		7.907	44.416
Recuperacion jubilacion patronal		17.907	14.190
Gastos financieros		<u>-73.687</u>	<u>-75.357</u>
TOTAL OTROS, NETO		<u>-47.873</u>	<u>-16.751</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		-131.490	6.588
Menos:			
Participación trabajadores	15	0	988
Impuesto a la renta	15	<u>11.262</u>	<u>19.890</u>
TOTAL		<u>11.262</u>	<u>20.878</u>
(PERDIDA) DEL EJERCICIO		-142.752	-14.290
Otros resultados integrales:			
Provenientes de jubilación y desahucio	20	<u>4.302</u>	<u>2.499</u>
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>-138.450</u>	<u>-11.791</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

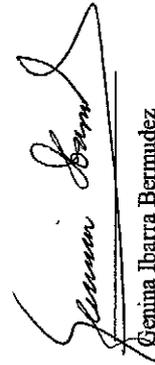

 Genina Ibarra Bermudez
 Gerente General


 Katerine Manosalvas Pozo
 Contadora

SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

	<u>Resultados acumulados.</u>						
	Capital Social	Reserva Legal	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	60.400	13.334	150.000	0	97.416	-65.067	256.083
Transferencia de saldos	0	0	0	0	-65.067	65.067	0
Ajuste proveniente de Jubilacion y desahucio	0	0	0	2.499	0	0	2.499
Pérdida del ejercicio 2016	0	0	0	0	0	-14.290	-14.290
Saldos al 31 de diciembre de 2016	60.400	13.334	150.000	2.499	32.349	-14.290	244.292
Transferencia de saldos	0	0	0	0	-14.290	14.290	0
Ajuste proveniente de Jubilacion y desahucio	0	0	0	4.302	0	0	4.302
Pérdida del ejercicio 2017	0	0	0	0	0	-142.752	-142.752
Saldos al 31 de diciembre de 2017	60.400	13.334	150.000	6.801	18.059	-142.752	105.842

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Genina Ibarra Bermudez
 Gerente General


 Katerine Manosalvas Pozo
 Contadora

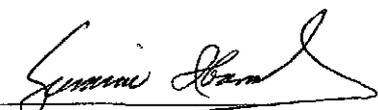
SERVICIOS ZELBIK CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2.124.281	2.311.362
Pagado a proveedores, empleados y terceros	-2.080.821	-2.253.810
Otros	<u>-47.872</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en operación	-4.412	57.552
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	-1.087	-6.659
Compra de activos intangibles	<u>-12.667</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en inversión	-13.754	-6.659
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Financiación de préstamos	-61.536	-46.000
Otros	<u>0</u>	<u>-9.200</u>
Efectivo neto (utilizado) en financiamiento	-61.536	-55.200
(DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-79.702	-4.307
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUI. DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>181.812</u>	<u>186.119</u>
SALDO DEL EFECTIVO Y EQUI. DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>102.110</u>	<u>181.812</u>

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO
 PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIÓN**

Utilidad (Pérdida)	-131.489	6.588
Ajustes para conciliar la (pérdida) con el efectivo neto proveniente (utilizado) en operación:		
Impuesto a la renta y 15% trabajadores	-11.262	-20.878
Depreciaciones y amortizaciones	46.506	41.467
Jubilacion patronal y desahucio	29.596	33.649
Cambios en activos y pasivos:		
Variación de cuentas por cobrar clientes	-5.086	-8.032
Variación en otras cuentas por cobrar	6.030	3.042
Variación en inventarios	-21.269	6.502
Variación en proveedores	2.672	-44.381
Variación de otras cuentas por pagar	<u>79.890</u>	<u>39.595</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN OPERACIÓN	<u>-4.412</u>	<u>57.552</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 Gemma Ibarra Bermudez
 Gerente General


 Katerine Manosalvas Pozo
 Contadora