

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 e información comparativa al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE
DE LAS OPERACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SECCION 1. INFORMACIÓN GENERAL

SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

SECCIÓN 3. COMPOSICIÓN DE SALDOS DE LAS CUENTAS

Abreviaturas

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
RLRTI	Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno
EBITDA	Earnings before interest, tax, depreciation and amortization (Resultado antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización)

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de SERVIPALLET S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de SERVIPALLET S.A. (la Sociedad), que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención del lector, a la nota 1.1 a los estados financieros, donde la compañía informa que en marzo 17 de 2020, en el Ecuador se declaró Estado de Excepción, ante la emergencia sanitaria mundial por el virus COVID 19, la compañía se acogió a las disposiciones legales y está evaluando la situación y las estrategias futuras.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor 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 incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

- Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 requerimientos legales

El informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en las respectivas normas legales vigentes se emitirá por separado.

Quito, 4 de mayo de 2020

Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda.

An independent member of Baker Tilly International



RNAE 470

Quito, Ecuador, Amazonas N.39-82 Edificio Exprocom Oficina 502



CPA Ing. Hernán Sánchez
Socio
Matrícula 22459

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	249,686	619,858
Deudores comerciales y Otros	3.2	386,525	346,780
Anticipos a proveedores y empleados	3.3	21,322	23,230
Activos por impuestos corrientes	3.4	57,508	33,883
Total de Activos Corrientes		715,041	1,023,751
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Instalaciones y Equipos	3.5	629,315	653,036
Activo Intangible	3.6	50,000	62,500
Activos por impuestos diferidos	3.13	11,314	5,296
Total de Activos No Corrientes		690,629	720,832
TOTAL DE ACTIVOS		1,405,670	1,744,583



Cisternas U. Roy E.
Gerente General



Vanesa Romero
Contadora General

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS DE POSICIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales y Otros	3.8	6,982	35,391
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	3.9	208,558	211,707
Pasivos por impuestos corrientes	3.10	194,766	189,045
Pasivos acumulados	3.11	57,002	73,100
Total de Pasivos corrientes		467,308	509,243
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	3.12	124,088	112,672
Total de Pasivos No Corriente		124,088	112,672
TOTAL PASIVOS		591,396	621,915
PATRIMONIO	3.15	814,274	1,122,668
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,405,670	1,744,583



Cisternas U. Roy E.
Gerente General



Vanesa Romero
Contadora General

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS DE INGRESOS INTEGRALES
 Por los ejercicios anuales terminados el
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Nota	2019	2018
		US\$	US\$
INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	3.16	3,150,989	2,919,397
UTILIDAD BRUTA		3,150,989	2,919,397
Costos de Operación	3.17	(1,749,519)	(1,519,448)
Gastos de Administración	3.17	(422,965)	(398,291)
Otros Ingresos	3.18	1,936	2,272
RESULTADO OPERACIONAL		980,441	1,003,930
Gastos Financieros	3.19	(8,646)	(7,671)
RESULTADO ANTES DE IMP. RENTA		971,795	996,259
Impuesto a la renta	3.13	(246,408)	(239,270)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		725,387	756,989

Cisternas U. Roy E.
Gerente General

Vanesa Romero
Contadora General

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados (Nota 3.15)	Otros resultados integrales	Total
			Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre de 2017	50,000	25,000	9,343	700,977	785,319
Apropiación de Resultados			700,977	(700,977)	
Distribución de dividendos			(410,319)		(410,319)
Reliquidación del Impuesto a la Renta 2017			(10,000)		(10,000)
Valoración Actuarial Beneficios Empleados Largo Plazo			680		680
Resultados del ejercicio				756,989	756,989
Saldos al 31 de diciembre de 2018	50,000	25,000	290,680	756,989	1,122,668
Apropiación de Resultados			756,989	(756,989)	
Distribución de dividendos			(757,668)		(757,668)
Distribución resultados acumulados			(290,000)		(290,000)
Valoración Actuarial Beneficios Empleados Largo Plazo			13,887		13,887
Resultados del ejercicio				725,387	725,387
Saldos al 31 de diciembre de 2019	50,000	25,000	13,887	725,387	814,274

Roy Cisternas U.

Cisternas U. Roy E.
Gerente General

Vanessa Romero

Vanessa Romero
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.4

SERVIPALLET S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes por prestación de servicios.	3,111,243	2,893,833
Otros cobros por actividades de operación	1,936	2,271
Pagos a proveedores	(1,338,846)	(1,067,066)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(775,198)	(713,649)
Otros pagos por actividades de operación	(44,472)	(32,322)
Impuestos a las ganancias pagados	(249,669)	(205,334)
Efectivo proveniente usado de las actividades de operación	704,994	877,733
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes usados por la negociación de propiedades, planta y equipo	(27,498)	(165,343)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(27,498)	(165,343)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Dividendos pagados	(1,047,668)	(410,319)
Efectivo usado en actividades de financiamiento	(1,047,668)	(410,319)
Aumento del efectivo y sus equivalentes	(370,172)	302,071
Efectivo al inicio del año	619,858	317,787
Efectivo al final del año	249,686	619,858



Cisternas U. Roy E.
Gerente General



Vanesa Romero
Contadora General

SERVIPALLET S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Conciliación del resultado neto con el efectivo proveniente de las operaciones

Por los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
	US\$	US\$
Utilidad neta del ejercicio antes de participacion trabajadores e impuesto a la renta	1,143,288	1,172,069
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	62,989	56,706
Ajustes por gastos en provisiones	25,751	94,466
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(252,416)	(244,566)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(171,493)	(175,810)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(15,377)	
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(39,745)	(25,564)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1,920	(18,794)
(Incremento) disminución en otros activos	(23,625)	32,186
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(25,398)	(17,230)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5,721	(5,631)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3,598)	23,647
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3,011)	(13,746)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	704,994	877,733

Cisternas U. Roy E.
Gerente GeneralVanesa Romero
Contadora General