

SERVIFILO S.A.

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2011

CONTENIDO	pág.
Informe del Auditor Independiente	1-2
Balance General	3-4
Estado de Resultados	5
Estado de Patrimonio de los accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y
Señores Miembros del Directorio de
SERVIFILO S.A.

Quito DM, 14 de abril 2014

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SERVIFILO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2011, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas y las notas aclaratorias pertinentes a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC. Esa responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la gerencia considere pertinente para permitir la preparación y presentación razonable de los estados financieros, libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros como resultado de fraude o error. Al efectuar esa evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si las políticas de contabilidad aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



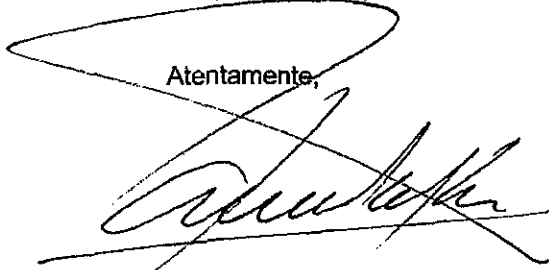
4. Opinión del Auditor

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de SERVIFILO S.A, al 31 de diciembre de 2011, así como los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC.

5. Otros asuntos

Los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del 2010 que se presentan con fines comparativos en este informe han sido examinados por otros auditores independientes, quienes con fecha 10 de abril del 2011 emiten su dictamen sin salvedades.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

AUDITOR EXTERNO
SC. RNAE No. 382
Registro Nacional de Auditores Externos



SERVIFILO S.A.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
ACTIVOS	NOTAS	2011	2010
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes a efectivo	3	4.482	229.199
Documentos y cuentas por cobrar (Neto)	4	535.000	301.520
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		539.482	530.719
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	5		
Terrenos		798.688	798.688
Edificios		169.700 ✓	-
Muebles y enseres		28.172 ✓	-
Equipos de computación		1.047 ✓	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.		997.607	798.688
Depreciación Acumulada		(9.300)	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQ. (NETO)		988.307	798.688
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		988.307	798.688
TOTAL ACTIVOS		1.527.789	1.329.407

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Continúa...

SERVIFILO S.A.

BALANCE GENERAL (Expresado en U.S. dólares)

		31 de diciembre	
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2011	2010
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar		5.043 ✓	-
Otras obligaciones corrientes	6	47.134 ✓	56.715
TOTAL PASIVO CORRIENTE		52.177	56.715
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones por pagar accionistas	7	797.888 ✓	797.888
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		797.888	797.888
TOTAL PASIVO		850.065	854.603
PATRIMONIO			
Capital Social	8	800	800
Reserva legal	9	60.678	33.878
Resultados acumulados	10	440.127	186.045
Resultados del Ejercicio		176.119 ✓	254.081
TOTAL PATRIMONIO		677.724	474.804
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.527.789	1.329.407

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVIFILO S.A.

BALANCE DE RESULTADOS (Expresado en U.S. dólares)

	31 de diciembre	
	2011	2010
INGRESOS		
Arriendos	360.000	360.000
TOTAL INGRESOS	360.000	360.000
Menos: GASTOS		
716 Sueldos y beneficios sociales	4.421 ✓	-
722 Honorarios	27.643 ✓	21.225
724 Suministros de oficina	100 x	-
727 Gastos de viaje	1.928 x	-
725 Adecuaciones	27.296 x	-
726 Cuotas	5.469 ✓	-
728 Telecomunicaciones	400 ✓	-
729 IVA en compras	7.345 ✓	-
736 Impuestos prediales	6.955 ✓	-
738 Depreciaciones de activos fijos	9.301 ✓	-
739 Intereses y comisiones bancarias	59 ✓	-
740 Otros	1.843 ✓	-
TOTAL GASTOS	92.760	21.225
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	267.240	338.775
Impuesto a la renta de la compañía	(64.321)	(84.694)
Reserva legal	(26.800)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)	176.119	254.081

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVIFILO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en U.S. dólares)

	NOTAS	31 de diciembre	
		2011	2010
CAPITAL SOCIAL	12	800	800
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		800	800
RESERVA LEGAL			
Saldo al 1 de enero		33.878	-
Asignación		26.800	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		60.678	33.878
RESULTADOS ACUMULADOS			
Saldo al 1 de enero		186.045	-
Transferencia de la Utilidad		254.082	186.045
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE		440.127	186.045
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Resultados del Ejercicio		267.240	338.775
Impuesto a la renta		(64.321)	(84.694)
Reserva legal		(26.800)	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO (NETO)	14	176.119	254.081
TOTAL PATRIMONIO		677.724	474.804

SERVIFILO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en U.S. dólares)

	31 diciembre
	2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y otros	126.520
Pagado a proveedores y otros	(78.416)
Provisiones sociales	(64.321)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	(16.217)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones	(198.919)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(198.919)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Otras Cuentas Por Pagar	(9.581)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ATIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(9.581)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Disminución / aumentos durante el año	(224.717)
Al inicio del año	229.199
A FIN DE AÑO	4.482

Continúa...

SERVIFILO S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>31 diciembre</u>
	<u>2011</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultados del ejercicio	176.119
 Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de Operación:	
 Depreciaciones y amortizaciones	9.300
Reserva legal	26.801
Cambios en activos y pasivos:	
 Cuentas por cobrar	(233.480)
Cuentas por pagar	5.043
 Total de los cambios en activos y pasivos	(228.437)
 Total de los ajustes	(192.336)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(16.217)

SERVIFILO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. LA COMPAÑÍA

La Compañía AFILADURIA TECNICA DOCKTOR SIERRA SERVIFILO S.A., es una compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 7 de noviembre del 2001 ante la Notaría 21 del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 13 de diciembre del 2001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha, pero podrá establecer agencias o sucursales en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él, previa resolución de Junta General de Accionistas.

La compañía ha sido constituida para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, vencido este plazo la compañía se extinguirá de pleno derecho al menos que los accionistas reunidos en Junta General Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidiesen prorrogarle de conformidad con lo previsto en los estatutos.

Mediante Resolución No. 01.Q.IJ.5704 del 30 de noviembre 2001, La Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la compañía.

La compañía tiene por objeto dedicarse a las siguientes actividades:

Prestación de servicios de reparación, mantenimiento, afilado, y todo lo referente a la asesoría para la administración de toda clase de maquinaria y herramientas para la industria en especial para la industria de la madera tales como: la fabricación, reparación y mantenimiento de tornos, máquinas para perforar, taladrar, fresar, rectificar, fijar, prensar, estirar, etcétera y afilado de cuchillas y herramientas en general. Se dedicará a la importación, exportación, venta al por mayor y menor, comercialización, internación y distribución de todo tipo de herramientas, manuales, insumos, repuestos, y maquinaria industrial para la madera. También podrá intervenir en actividades comerciales, productivas y financieras. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos, negocios, y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas que sean acordes con su objeto social.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la compañía se basan en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico vigente en las fechas en que ocurrieron las transacciones.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas: caja y bancos que son utilizados en las actividades financieras de la compañía, como activos de liquidez inmediata.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

Revela los saldos de documentos y cuentas por cobrar a clientes y terceros, cuyos valores son recuperados en el curso normal del ejercicio económico. La compañía mantiene estados de cuentas y la provisión para cuentas incobrables, de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos de Propiedades, Planta y Equipo se revelan a su costo histórico de compra en U.S. dólares. Una vez producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas correspondientes del activo fijo y su depreciación. Los activos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de cómputo	20%

2.4 CUENTAS POR PAGAR

Registra las cuentas de pasivo a corto plazo en cuentas por pagar a proveedores y terceros por la compra de bienes y servicios registrados en el periodo.

2.5 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas y la reserva legal. Además incluye las cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio actual.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos de la Compañía son reconocidos en el estado de pérdidas y ganancias sobre la base de lo devengado, aunque los pagos se realicen en el periodo siguiente. Se está haciendo el trámite para la inclusión del concepto de arriendos en los ingresos, sobre la base del contrato de concesión.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(en U.S. dólares)

2011 2010

Al 31 de diciembre registra:

Banco Pichincha	4.482	229.199
TOTAL	4.482	229.199

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Universidad Técnica Indo América	90.000	301.520
Capacitec S.A.	445.000	-
TOTAL	535.000	301.520

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

(en U.S. dólares)
2011 2010

A continuación se presenta en detalle la evolución del activo y su depreciación.

Saldos por cuenta:

Terrenos (a)	798.688	798.688
Edificios (b)	169.700	-
Muebles y enseres	28.173	-
Equipo de computo	1.046	-
SUMAN	<u>997.607</u>	<u>798.688</u>
Depreciación Acumulada	<u>(9.300)</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>988.307</u>	<u>798.688</u>

(a) Compra de un lote de terreno y su respectiva construcción ubicada en la calle Sabanilla y Machala, mediante escritura pública del 30 de abril 2009 de la Notaría 21 por 779.000,00 USD.

(b) Compra de un departamento del edificio Rímini de la Urbanización Quito Tennis y Golf Club, mediante promesa de compra venta del 24 de enero 2010 por el importe de 171.000,00 USD.

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuesto a la renta por pagar	42.721	55.894
Con la administración tributaria	4.188	821
Con el IESS	226	-
TOTAL	<u>47.135</u>	<u>56.715</u>

7. OBLIGACIONES POR PAGAR ACCIONISTAS

Ing. Saúl Reemberto Lara Paredes	<u>797.888</u>	<u>797.888</u>
TOTAL	<u>797.888</u>	<u>797.888</u>

Por la compra de un lote terreno y su respectiva construcción ubicada en la calle sabanilla sin número y Machala de la parroquia Cotacollao en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha. La superficie total del inmueble es de 11.578 metros cuadrados, como cuerpo cierto.

8. CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito	<u>800</u>	<u>800</u>
TOTAL	<u>800</u>	<u>800</u>

El capital social de la Compañía está constituido por ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, divididos en ochocientas acciones de un dólar cada una, las mismas que se encuentran íntegramente suscritas y pagadas.

9. RESERVA LEGAL

Reserva Legal (1)	<u>60.678</u>	<u>33.878</u>
TOTAL	<u>60.678</u>	<u>33.878</u>

(1) La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

(en U.S. dólares)

2011 2010

Al 31 de diciembre registra:

Ganancias acumuladas

440.127

186.045

TOTAL

440.127

186.045

11. EVENTOS POSTERIORES

En opinión de la gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de activos y pasivos en el próximo año.