

## SERVIFILO S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

#### 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 Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, 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 sin ningún tipo de interés, 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.

**2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

Los activos de Propiedades, Planta y Equipo se revelan a su costo revaluado en U.S. dólares, excepto con muebles y enseres y equipo de computación. 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 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Los cálculos estimados para cuantificar la provisión para jubilación patronal y desahucio del periodo 2013, han sido realizados por la contadora de la compañía.

**2.6 PATRIMONIO**

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

**2.7 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 del 1 de junio 2009.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

	(en U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Banco Pichincha	9.361	41.756
Inversiones Dineros (6,75% interés, vence 27 feb. 2014)	140.000	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>149.361</u></b>	<b><u>41.756</u></b>

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

(en U.S. dólares)

**2013**                      **2012**

Al 31 de diciembre registra:

Universidad Técnica Indoamérica	256.798	290.760
Capacitec S.A.	468.468	471.071
<b>TOTAL</b>	<b>725.266</b>	<b>761.831</b>

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

Saldo al inicio	2.020.860	-
Terreno al costo (a)	-	798.688
Importe por reavalúo (a)	-	1.021.953
Costo del Edificio (b)	-	169.700
Ajuste (b)	-	1.300
Costo de muebles y enseres	-	28.172
Costo de equipos de computación	-	1.047
Muebles y enseres, compras	143	-
Equipo de computación, compras	262	-
<b>SUMAN</b>	<b>2.021.265</b>	<b>2.020.860</b>
Depreciación Acumulada	(32.757)	(21.017)
<b>TOTAL</b>	<b>1.988.508</b>	<b>1.999.843</b>

(a) Costo de un lote de terreno ubicado en la calle Sabanilla y Machala, mediante escritura pública del 30 de abril 2009 de la Notaría 21 por 779.000,00 USD. En el periodo 2012 la compañía registra por avalúo 1.021.953,00 USD., sobre la base de la carta de pago del impuesto predial, con efecto en la cuenta Otros Resultados – Superávit por revaluación de Propiedades, Planta y Equipo. De acuerdo a la carta de impuesto predial registra una construcción avaluada en 6.163,422,64 USD., no contabilizada. El terreno ha sido entregado en concesión por un plazo de 20 años.

(b) Costo de compra de un departamento en el edificio Rimini 1 de la Urbanización Quito Tennis y Golf Club, mediante promesa de compra venta del 24 de enero 2011 por el importe de 171.000,00 USD.

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Santiago Ramírez	6.737	6.876
Ing. Saúl Lara	-	186
Otros	21	24
<b>TOTAL</b>	<b>6.758</b>	<b>7.086</b>

**7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Banco Pichincha (1)	-	8.642
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>8.642</b>

(1) Operación comercial cancelada a la fecha de vencimiento del periodo 2013.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(en U.S. dólares)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Impuesto a la renta por pagar	9.293	43.181
Participación a trabajadores	30.553	43.813
Con la administración tributaria	1.525	145
Con el IESS	430	505
Sueldos por Pagar	-	10.735
<b>TOTAL</b>	<b><u>41.801</u></b>	<b><u>98.380</u></b>

#### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

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.

#### 10. CAPITAL

Núñez Torres Griselda de la elevación	799	799
Ramírez Sáenz de Viteri Santiago Vinicio	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>800</u></b>

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.

#### 11. RESERVA LEGAL

Reserva Legal (1)	<u>93.315</u>	<u>80.088</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>93.315</u></b>	<b><u>80.088</u></b>

<sup>(1)</sup> 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.

#### 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Saldo al 1 de enero	616.246	440.127
Utilidades de los periodos 2012 y 2011.	<u>170.885</u>	<u>176.119</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>787.131</u></b>	<b><u>616.246</u></b>

**13. EVENTOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión del presente informe hemos sido informados que no se han producido eventos importantes que a criterio de la Administración de la Compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y  
Señores Miembros del Directorio de

**SERVIFILO S.A.**

Quito DM, 14 de mayo 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 2013, 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 Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES. 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.

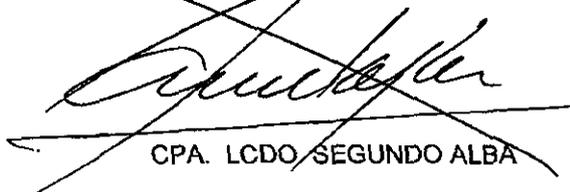
#### 4. Opinión del Auditor

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 2013, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

#### 5. Párrafo de énfasis

Conforme se indica en la Nota 5 a los estados financieros; un lote de terreno de propiedad de la Compañía ha sido entregado en concesión para un plazo aproximado de 20 años. El concesionario ha efectuado construcciones en dicho inmueble que será controlado, administrado, y explotado durante el periodo de vigencia. El valor de la edificación no se encuentra contabilizado y, al término del Contrato de Concesión, dichas edificaciones pasarán a control de la Compañía.

Atentamente,



CPA. LCDO. SEGUNDO ALBA

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

