

Dra. Lorena Cañizares
Contador Público - Auditor

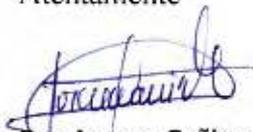
Sr.
Ing. Augusto Martinez Velasco
GERENTE GENERAL
SERVICEONE S.A.

De mi consideración:

Remito el informe de Comisario por el periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2018, el mismo que debe ser puesto a consideración de la Junta General de Accionistas.

Agradezco a usted y al personal administrativo por la colaboración, para la elaboración del presente informe.

Atentamente



Dra. Lorena Cañizares
CPA # 17203
Comisario

**INFORME DE COMISARIO
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
SERVICEONE S.A.**

Según lo dispuesto en los Estatutos Sociales de la Compañía, de conformidad con los artículos 231 y 279 de la Ley de Compañías vigente, a la Resolución No. 92-1-4-3-0014 emitida por la Superintendencia de Compañías y la nominación como comisario principal que me hiciera la Junta General de Accionistas, se emite el presente informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado la administración respecto al funcionamiento de la empresa por el período terminado el 31 de diciembre del 2018.

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado está representado por 27,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una

Para el cumplimiento de su objeto social, podrá realizar todo acto o contrato permitido por ley.

PRINCIPIOS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de **SERVICEONE S.A.**, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo para el año terminado del 31 de diciembre del 2018 y sus respectivas notas.

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

CONTENIDO DE LA OPINION

Se ha obtenido de los administradores toda la información, documentación y registros sobre las operaciones económicas de la empresa, así como he revisado el Balance General de **SERVICEONE S.A.**, el Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujo de efectivo sobre los cuales procedo a remitir mi informe:

1. En mi opinión los administradores han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General
2. Las convocatorias a Junta General de Accionistas, se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.
3. Se ha revisado los libros de actas de la Junta General y el libro de accionistas, los mismos que cumplen con las disposiciones de los artículos N° 189 y 190 de la ley de Compañías vigente.
4. Los expedientes de las Juntas Generales se conservan de acuerdo con la ley, así como la lista de asistentes.
5. El sistema de control interno contable de **SERVICEONE S.A.** tomado en su conjunto fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Gerencia de una seguridad razonable de que las operaciones se ejecuten de acuerdo con autorizaciones de la Gerencia, el registro correcto de las operaciones para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
6. La Administración prestó su colaboración para el cumplimiento de mis funciones en calidad de Comisario, como lo disponen los Artículos 281 y 279 de la Ley de Compañías.

REGISTROS DE CONTABILIDAD Y APLICACIÓN DE NORMAS EMITIDAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las cifras mostradas en los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y flujo de efectivo por el período terminado el 31 de diciembre del 2018,

Corresponden a las cifras registradas en los libros de contabilidad de la Compañía, por el año terminado en esa fecha.

En mi opinión, el estado de situación financiera de **SERVICEONE S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de

cambios en el patrimonio neto de los accionistas, flujo de efectivo y estados financieros consolidados, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, se encuentran de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Desconozco que existan actos dolosos o situaciones que pongan en riesgo la situación financiera de la Compañía, ni operaciones o gestión administrativa que puedan ocasionar desviaciones contables-financieras u operativas relevantes o significativas o que existan hechos subsecuentes, entre la fecha de cierre de balances y la del informe de Comisario, que a criterio de la Administración de la Empresa, pudieran tener efectos importantes en la presentación general de los estados financieros indicados. Todas las transacciones significativas se han revelado adecuadamente.

Desconozco así mismo, de la existencia de cifras o valores no evidenciados en los estados financieros preparados por la Administración de la Compañía.

EXPOSICION DE CIFRAS

La compañía en su Estado de Situación cuenta con Activos Totales al 31 de Diciembre del 2018 por **US\$ 300.476** representado así:

DETALLE	VALORES USD 2018	VALORES USD 2018	VALORES USD 2017	VALORES USD 2017
ACTIVO CORRIENTE		\$ 176.485		\$ 249.087
Disponible	\$ 41.026		\$ 90.220	
Exigible	\$ 104.537		\$ 134.476	
Activo por impuestos corrientes	\$ 30.922		\$ 24.391	
ACTIVO REALIZABLE		\$ 18.439		\$ 11.954
Inventario	\$ 18.439		\$ 11.954	
ACTIVOS FIJOS		\$ 20.117		\$ 22.915
Activo Fijo Depreciable	\$ 20.117		\$ 22.915	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 83.602		\$ 83.602
Inversiones a largo Plazo	\$ 83.602		\$ 83.602	
IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 1.832		\$ 0
Impuesto Diferido Jubl. y Desahucio NIIFs	\$ 1.832		\$ 0	
TOTAL ACTIVOS		\$ 300.476		\$ 367.558

El Pasivo de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 es de US\$ 156.495, y sus principales rubros se descomponen así:

DETALLE	VALORES USD 2018	VALORES USD 2018	VALORES USD 2017	VALORES USD 2017
PASIVOS CORRIENTES				
CORTO PLAZO		\$ 72.081		\$ 100.772
Pasivos menos 1 Año	\$ 1.715		\$ 3.277	
Impuestos	\$ 4.093		\$ 26.230	
Obligaciones IESS	\$ 4.416		\$ 4.421	
Obligaciones Empleados	\$ 27.219		\$ 40.189	
Proveedores	\$ 16.501		\$ 3.805	
Dividendos	\$ 18.136		\$ 22.850	
PASIVOS NO CORRIENTES				
LARGO PLAZO		\$ 54.962		\$ 54.962
Prestamos accionistas	\$ 54.962		\$ 54.962	
PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		\$ 29.452		\$ 29.246
Provisión Desahucio	\$ 9.354		\$ 10.118	
Provisión Jubilación Patronal	\$ 20.098		\$ 19.128	
TOTAL PASIVOS		\$ 156.495		\$ 184.980

El Patrimonio de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 es de US\$ 143.981, compuesto así.

DETALLE	VALORES USD 2018	VALORES USD 2017
Capital Suscrito	\$ 27.000	\$ 27.000
Reservas	\$ 103.297	\$ 90.254
Resultados Acumulados	(\$ 56.981)	(\$ 56.981)
Resultados Integrales	(\$ 2.989)	(\$ 8.124)
Resultados del Ejercicio	\$ 73.654	\$ 130.429
TOTAL PATRIMONIO	\$ 143.981	\$ 182.578

Capital Pagado.- Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado está representado por 27,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al cierre del ejercicio 2018 SERVICEONE S.A., cuenta con una reserva legal de \$ 30848.67, lo que significa que supera el tope permitido por Ley en \$ 17348.67, valor con que cuenta la empresa para capitalizar, repartir entre sus accionistas, o mantenerlo en la cuenta para cualquier contingencia en un futuro.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la entidad y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

SERVICEONE S.A. al 31 de diciembre del 2018 presentó sus resultados integrales así:

DETALLE	VALORES USD 2018	VALORES USD 2017
Ingresos Operacionales	\$ 451.118	\$ 593.921
Ingresos no Operacionales	\$ 70.897	\$ 83.305
TOTAL INGRESOS	\$ 522.015	\$ 677.227
Costo de Ventas	\$ 200.750	\$ 95.098
Gastos Administración Y Ventas	\$ 227.356	\$ 388.953
Otros gastos	\$ 1.729	\$ 1.122
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 429.835	\$ 485.173
Impuesto a la Renta Corriente	\$ 6.532	\$ 32.817
Impuesto a la Renta Diferido	\$-1.832	
Participación trabajadores	\$ 13.827	\$ 28.808
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 73.654	\$ 130.429

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
	SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMEIRA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	27.000	30.849	72.448	-2.989	29.421	-84.288	-2.114	73.654	143.981
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	27.000	24.411	72.448	-8.124	29.421	-84.288	-2.114	130.428	182.577
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	27.000	17.806	72.448	-8.124	29.421	-84.288	-2.114	130.428	182.577
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	13.043	-	5.135	-	-	-	-56.774	-38.596
Dividendos								-130.428	-130.428
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		13.043							13.043
Otros cambios (detallar)				5.135					5.135
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								73.654	73.654

**FLUJO DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	VALORES USD 2018	VALORES USD 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	\$ 473,844	\$ 506,177
Pagado a proveedores y trabajadores	(\$ 534,525)	(\$ 399,261)
Intereses ganados	\$ 114	\$ 200
Impuesto a la renta	(\$ 18,849)	
Dividendos pagados	(\$ 122,101)	(\$ 89,159)
Dividendos recibidos	\$ 68,050	\$ 29,366
Otras entradas y salidas de efectivo	\$ 2,733	(\$ 35,625)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(\$ 130,773)	\$ 11,698
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento (disminución) de otros activos financieros	\$ 0	
Adquisición de inversiones en subsidiarias y asociadas	\$ 0	
Adquisición de propiedades y equipo	(\$ 513)	(\$ 6,070)
Precio de venta de propiedades y equipos		618.24
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(\$ 513)	(\$ 5,452)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución de capital		
Dividendos pagados	\$ 0	
Adquisición de acciones en tesorería	\$ 0	
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	\$ 0	
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta en efectivo y bancos	(\$ 131,246)	\$ 6,246
Saldos al comienzo del año	\$ 90,220	\$ 83,974
SALDOS AL FIN DEL AÑO	(\$ 41,026)	\$ 90,220

CALCULO IMPUESTO RENTA 2018

DETALLE	VALORES USD
Utilidad Contable	\$ 92.181
15% Participación trabajadores	\$ 13.827
UTILIDAD ANTES IMP. RENTA	\$ 78.354
(+) Gastos No Deducibles	\$ 8.222
(-) Ingresos Exentos	\$ 68.050
(+)Gastos Atribuidos a Ingresos Exentos	
(+) Participación trabajadores prov. de ingresos exentos	\$ 10.191
BASE CALCULO IMP RENTA	\$ 28.716
25% Impuesto Renta	\$ 1.784
22% Impuesto Renta	\$ 4.748
IMPUESTO RENTA CORRIENTE	\$ 6.532
Retenciones en la Fuente que le han realizado periodo	11279,6
Crédito Tributario a Favor Empresa	\$ 4.748
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	\$ 1.832
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR	\$ 73.654

Las cifras presentadas en los Estados financieros guardan correspondencia con los registros asentados en los libros contables.

CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Compañía ha cumplido razonablemente durante el ejercicio del 2018, sus obligaciones tributarias como agente de retención y con las declaraciones de esos tributos, del I.V.A., además se ha dado cumplimiento a cada una de las reformas expedidas como:

Con fecha 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, y posteriormente el 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

NORMAS INTERNACIONALES EMITIDAS AUN NO VIGENTES

A continuación se enumeran las Normas Internacionales emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros.

NIIF 16 Arrendamientos, esta norma reemplazará a la NIC 17.

NIC28.- Inversiones en asociadas y joint ventures- Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.

NIIF 17.- Contratos de Seguro- Norma que reemplazará a la NIIF 4

CINIIF23.- La incertidumbre frente a los tratamientos del Impuesto a las ganancias

La Compañía está en proceso de evaluar el impacto de la aplicación de estas normas en sus estados financieros, así como en las revelaciones en las notas a los mismos

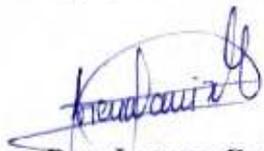
DISPOSICIONES CONSTANTES EN EL ART 279 DE LA LEY DE COMPANIAS

En lo aplicable y pertinente a las operaciones de la Compañía en el ejercicio económico del 2017, razonablemente se ha dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, referente a las atribuciones y obligaciones de los Comisarios; destacándose que la Compañía, proporcionó todas las facilidades para la consecución de mis servicios, poniendo a mi disposición los libros sociales, registros contables, estados financieros y anexos; además de la totalidad de la documentación de respaldo que fue requerida, por el ejercicio económico 2018.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la compañía **SERVICEONE S.A.**, así como de sus resultados y flujos

Dra. Lorena Cañizares
Contador Público - Auditor

de efectivo por el año correspondiente al 31 de diciembre del 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera en los cuales no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los mismos o que requieran ser revelados.



Dra. Lorena Cañizares A.
C.P.A. Registro N° 17203
COMISARIO