

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 2019, 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 2019.

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 y sus respectivas notas.

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.

ENTORNO ECONOMICO

El gobierno de la República del Ecuador debido a la declaratoria de pandemia denominada coronavirus "COVID-19" por parte de la Organización Mundial de la Salud, y dado que los casos de coronavirus confirmados representan un alto riesgo de contagio para toda la ciudadanía, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020 declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional.

Los recientes acontecimientos, incluyendo la baja en el precio mundial del petrolero, van a derivar en una recesión económica mundial. Al momento muchos países están tratando de contener la propagación de la epidemia del coronavirus y al mismo tiempo evitar una caída dramática de la actividad económica. La crisis actual no tiene precedentes porque combina una caída de la demanda global, condiciones financieras más difíciles y un importante shock de oferta.

Específicamente en el Ecuador, el coronavirus agudizó la frágil situación económica por la que atravesaba el país debido a que se restringió la movilidad y libre la asociación y reunión de los ciudadanos con la finalidad de mantener una cuarentena comunitaria y así controlar el incremento de contagios, por consiguiente un cese parcial de la producción. A inicios de mes de marzo, el Gobierno anunció una serie de medidas como recorte presupuestario, aporte salarial temporal de funcionarios públicos, eliminación y fusión de algunas entidades del Estado, con las que se esperaban captar US\$ 2.552 millones. Sin embargo, el Gobierno anunció que la implementación de estas medidas se aplazará por la emergencia sanitaria

Para atender la emergencia sanitaria, el Gobierno ecuatoriano prevé tener entre US\$ 2.000 y 2.500 millones (un 2% del Producto Interno Bruto - PIB). Dichos recursos serán captados de la siguiente manera:

- Actualmente existen más de US\$ 100 millones de organismos multilaterales para enfrentar la emergencia sanitaria destinado a equipamiento y mejora de infraestructuras médicas, medicamentos, entre otros.
- A través de un instrumento de financiamiento rápido Ecuador solicitó:
 - US\$ 500 millones al Fondo Monetario Internacional - FMI
 - US\$ 500 millones al Banco Mundial
 -
- Ecuador ha solicitado diferir el pago de intereses a los tenedores de bonos con lo que espera aliviar la caja fiscal por US\$ 811 millones.

Adicionalmente se han establecido ciertas medidas económicas para mitigar los efectos de la restricción de movilidad y cese parcial de la producción:

- Diferimiento a seis meses del pago del IR de abril, mayo y junio para los sectores turísticos, exportadores y de pequeños contribuyentes.
- Reestructuración y refinanciamiento créditos del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-BIESS
- Aplazamiento de los aportes del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-IESS para afiliados voluntarios y sin relación de dependencia.
- El Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-BIESS, y la Corporación Financiera Nacional - CFN pondrá a disposición de las Pymes US\$ 50 millones en líneas de créditos.
- Postergación del pago para los clientes de BanEcuador y la Corporación Financiera Nacional - CFN.
- El Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-BIESS, canalizará US\$ 100 millones para préstamos quirografarios emergentes de hasta US\$ 2.500.

- El gobierno ha enviado un proyecto de Ley a la Asamblea Nacional con el propósito de defender el empleo, mantener el emprendimiento y la dolarización.

Por lo anterior los estados financieros adjuntos deben ser leídos en el contexto que las medidas para contener la emergencia sanitaria, así como la mejora de la economía dependen de la aplicación adecuada de estas medidas en corto y mediano plazo.

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

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 2019,

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 2019 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 2019 por US\$ 401.236 representado así:

DETALLE	VALORES USD 2019	VALORES USD 2019	VALORE S USD 2018	VALORE S USD 2018
ACTIVO CORRIENTE		\$ 279,672		\$ 175.624
Disponible	\$ 181.184		\$ 41.026	
Exigible	\$ 61.198		\$ 104.537	
Activo por impuestos corrientes	\$ 37.290		\$ 30.061	
ACTIVO REALIZABLE		\$ 15.499		\$ 18.439
Inventario	\$ 15.499		\$ 18.439	
ACTIVOS FIJOS		\$ 18.919		\$ 20.117
Activo Fijo Depreciable	\$ 18.919		\$ 20.117	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 83.602		\$ 83.602
Inversiones a largo Plazo	\$ 83.602		\$ 83.602	
IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 3.543		\$ 1.832
Impuesto Diferido Jubl. y Desahucio NIIFs	\$ 3.543		\$ 1.832	
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 401.236</u>		<u>\$ 299.614</u>

El Pasivo de la compañía al 31 de Diciembre del 2019 es de US\$ 176.340, y sus principales rubros se descomponen así:

DETALLE	VALORES USD 2019	VALORES USD 2019	VALORES USD 2018	VALORES USD 2018
PASIVOS CORRIENTES				
CORTO PLAZO		\$ 62.049		\$ 72.081
Pasivos menos 1 Año	\$ 589		\$ 1.715	
Impuestos	\$ 2.100		\$ 4.093	
Obligaciones IESS	\$ 3.165		\$ 4.416	
Obligaciones Empleados	\$ 38.934		\$ 27.219	
Proveedores	\$ 17.261		\$ 16.501	
Dividendos 2016			\$ 18.136	
PASIVOS NO CORRIENTES				
LARGO PLAZO		\$ 54.962		\$ 54.962
Prestamos accionistas	\$ 54.962		\$ 54.962	
PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS		\$ 34.241		\$ 29.452
Provisión Desahucio	\$ 9.691		\$ 9.354	
Provisión Jubilación Patronal	\$ 24.550		\$ 20.098	
IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 25.089		
Impuestos Diferidos Mausaleos	\$ 25.089			
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 176.340</u>		<u>\$ 156.495</u>

El Patrimonio de la Compañía al 31 de Diciembre del 2019 es de US\$ 224 896, compuesto así.

DETALLE	VALORES USD 2019	VALORES USD 2018
Capital Suscrito	\$ 27.000	\$ 27.000
Reservas	\$ 110.662	\$ 103.297
Resultados Acumulados	(\$ 56.981)	(\$ 56.981)
Resultados Integrales	(\$ 195)	(\$ 2.989)
Resultados del Ejercicio	\$ 144.409	\$ 72.793
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 224.896</u>	<u>\$ 143.120</u>

Capital Pagado.- Al 31 de diciembre del 2019, 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.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta refleja las pérdidas acumuladas de años anteriores y la utilidad del ejercicio 2012, con respecto a la Utilidad obtenida en el año 2018 los accionistas aprobaron por unanimidad la distribución de las mismas, según Acta de Junta de Accionista firmada y aprobada el 24 de Abril del año 2019 por el valor de USD\$ 66 288,70.

SERVICEONE S.A. al 31 de diciembre del 2019 presentó sus resultados integrales así:

DETALLE	VALORES USD 2019	VALORES USD 2018
Ingresos Operacionales	\$ 376.354	\$ 451.118
Ingresos no Operacionales	\$ 208.529	\$ 70.897
TOTAL INGRESOS	\$ 584.883	\$ 522.015
Costo de Ventas	\$ 209.138	\$ 200.750
Gastos Administración Y Ventas	\$ 206.013	\$ 223.692
Otros gastos	\$ 1.852	\$ 1.729
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 417.002	\$ 426.171
Imp. A la Renta Corriente	\$ 0	\$ 7.393
Imp. A la Renta Diferido	(\$ 1.711,00)	\$ 1.832
Participación trabajadores	\$ 25.182,06	\$ 13.827
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 144.409	\$ 72.792

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMEIRA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	27.000	38.214	72.448	(195)	29.421	(84.288)	(2.114)	144.409	224.896
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	27.000	30.849	72.448	(2.989)	29.421	(84.288)	(2.114)	73.654	143.981
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	27.000	30.849	72.448	(2.989)	29.421	(84.288)	(2.114)	73.654	143.981
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	7.365	-	2.794	-	-	-	70.755	80.914
Dividendos					-			(73.654)	(73.654)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		7.365			-			-	7.365
Otros cambios (detallar)				2.794					2.794
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								144.409	144.409

FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 140.158
	\$ 144.923
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 415.404
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 415.404
Clases de pagos por actividades de operación	\$ (350.761)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (163.232)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (187.529)
Dividendo Pagados	\$ (84.424)
Dividendos recibidos	\$ 208.385
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (43.680)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (4.765)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ -
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ (4.765)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	\$ -
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 140.158
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 41.026
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 181.184

CALCULO IMPUESTO RENTA 2019

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

DETALLE	VALORES USD
Utilidad Contable	\$ 167.880
15% Participación trabajadores	\$ 25.182
UTILIDAD ANTES IMP. RENTA	\$ 142.698
(+) Gastos No Deducibles	\$ 8.794
(-) Ingresos Exentos .	\$ 208.385
(+)Gastos Atribuidos a Ingresos Exentos	\$ 111
(+) Participación trabajadores prov. de ingresos exentos	\$ 31.241
BASE CALCULO IMP RENTA	(S 25.540)
25% Impuesto Renta	\$ 0
28% Impuesto Renta	\$ 0
IMPUESTO RENTA CORRIENTE	\$ 0
Retenciones en la Fuente que le han realizado periodo	\$ 8.045
Crédito Tributario a Favor Empresa	\$ 8.045
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	(S 1.711)
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR	\$ 144.409

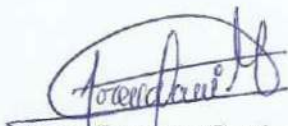
CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La Compañía ha cumplido razonablemente durante el ejercicio del 2019, 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:

**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 2019, 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 2019.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la compañía **SERVICEONE S.A.**, así como de sus resultados y flujos de efectivo por el año correspondiente al 31 de diciembre del 2019 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