



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305018089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



**COMPAÑÍA:
SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS
AGROPECUARIOS**

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:
2017**

**PREPARADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y Objeto de la Compañía 12
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas 12-14

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y equivalentes al efectivo 15
4. Cuentas y documentos por cobrar 15
5. Activos por impuestos corrientes 16
6. Inventarios 16
7. Propiedades, planta y equipo 17
8. Cuentas y documentos por pagar 19
9. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar 19
10. Obligaciones con la administración tributaria 20
11. Capital social 21
12. Aportes futuras capitalizaciones 21
13. Reserva legal 22
14. Reserva facultativa 22
15. Ganancias acumuladas 22
16. Ingresos de actividades ordinarias 23
17. Costo de venta y gastos operacionales 24
18. Conciliación tributaria 25
19. Eventos subsecuentes 25



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS.

1. Opinión con salvedad:

Hemos auditado los estados financieros de la **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 29 de abril de 2017 fue emitido con abstención de opinión.

En nuestra opinión, salvo a lo indicado en el párrafo de fundamento para la opinión con salvedad, los estados financieros del ejercicio económico 2017 presentan razonablemente, en sus aspectos más significativos, la situación financiera de la **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamento para la opinión con salvedad :

La compañía posee el sistema informativo contable GENESIS, mas sin embargo presenta sus estados financieros en formato Excel y su documentación complementaria en formato Excel y Word ocasionando una limitación en el alcance de la información contable requerida en el proceso de auditoría.

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



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe somos independientes de la **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondiente a la **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Mayo 21 de 2018

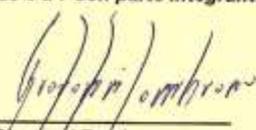

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TÉCNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO	NOTAS	31-Dic	31-Dic
		2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	26.409	15.394
Cuentas y documentos por cobrar	4	219.426	142.396
Activos por impuestos corrientes	5	16.125	6.622
Inventarios	6	650.309	2.896.318
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		912.268	3.060.731
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	7	60.000	60.000
Vehículos		90.222	111.356
Muebles y enseres		4.472	4.472
Equipo de Oficina		502	-
Equipos de computación y software		13.165	5.750
TOTAL DE COSTO		168.361	181.578
(-) Depreciación acumulada		(74.633)	(65.793)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		93.728	115.785
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93.728	115.785
TOTAL DE ACTIVO		1.005.996	3.176.515

Las notas explicativas 3 a 7 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Giovanni Zambrano Loor
 GERENTE GENERAL

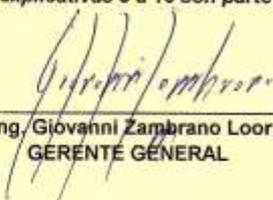

 Leda Aura Zambrano Lucero
 CONTADORA GENERAL



SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TÉCNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	31-Dic	31-Dic
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	8	444.439	1.227.281
Obligaciones con instituciones financieras		-	18.534
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	9	13.463	8.411
Obligaciones con la administración tributaria	10	17.300	25.983
TOTAL PASIVO CORRIENTE		475.202	1.280.209
TOTAL DE PASIVO		475.202	1.280.209
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	11	1.100	1.100
Aportes para futuras capitalizaciones	12	395.536	1.558.435
Reserva legal	13	660	660
Reserva facultativa	14	660	660
Otras reservas		-	248.415
Ganancias acumuladas	15	87.036	62.786,59
Ganancia neta del período		45.802	24.249,08
TOTAL DE PATRIMONIO		530.794	1.896.306
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.005.996	3.176.515

Las notas explicativas 8 a 15 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Giovanni Zambrano Loor
 GERENTE GENERAL

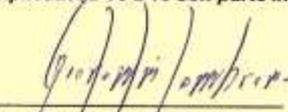

 Lcda. Aura Zambrano Lucero
 CONTADORA GENERAL



SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TÉCNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas netas	16	4.873.441	1.447.985
(-) Costo de venta	17	(4.503.384)	(1.165.658)
GANANCIA BRUTA		<u>370.057</u>	<u>282.327</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	17	(297.002)	(242.576)
Financieros		(3.973)	(3.176)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>(300.974)</u>	<u>(245.752)</u>
GANANCIA DEL EJERCICIO		<u>69.083</u>	<u>36.575</u>
(-) 15% participación de trabajadores	18	(10.362)	(5.486)
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>58.720</u>	<u>31.089</u>
(-) 22 % impuesto a la renta	18	(12.918)	(6.839)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>45.802</u>	<u>24.249</u>

Las notas explicativas 16 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Giovanni Zambrano Loor
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Aura Zambrano Lucero
 CONTADORA GENERAL



SERMITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TÉCNICOS AGROPECUARIOS											
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016											
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)											
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL		RESERVAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		RESERVAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			060	060	RESERVA PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTRAS RESERVAS	RESERVA PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1.100	-	060	060	060	060	060	060	17.228	17.228	635.842
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
Transferencia de ganancia de 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	17.228	(17.228)	-
Aumento sobre futuras capitalizaciones	-	1.190.657	-	-	-	-	-	-	-	-	1.190.657
Ajuste en cuentas patrimoniales	-	367.778	-	-	-	(367.778)	-	-	45.558	-	45.558
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	-	-	-	24.249	24.249	24.249
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1.100	1.558.435	060	060	060	248.415	060	060	82.187	24.249	1.888.306
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	24.249	(24.249)	-
Reclasificación a cuentas de pasivo	-	(1.162.899)	-	-	-	(248.415)	-	-	-	-	(1.411.314)
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	-	-	-	45.802	45.802	45.802
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1.100	395.536	060	060	060	0	060	060	87.008	45.802	830.794

Las notas explicativas 11 y 15 son parte integrante de los estados financieros.

[Firma]
 Ing. Giovanni Zambrano Lucat
 GERENTE GENERAL

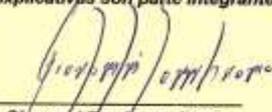
[Firma]
 Loc. Rumbuzito Luroso
 CONTADORA GENERAL



SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TÉCNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16.332,09
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	4.834.884,22
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.834.884,22
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	(4.809.868,49)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.161.482,20)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(170.682,71)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(1.477.703,58)
(-) Impuestos a las ganancias pagados	(8.683,64)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	13.217,11
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	13.217,11
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(18.534,29)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(18.534,29)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11.014,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15.393,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	26.408,59
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	68.082,57
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(1.425.754,93)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.839,71
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(12.918,44)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(10.362,39)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(1.411.313,81)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1.373.004,46
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(38.556,39)
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(16.125,26)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	2.246.009,73
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(31.890,83)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(782.841,41)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8.683,64)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	5.052,25
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16.332,09

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Giovanni Zambrano Loo
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Aura Zambrano-Lucero
 CONTADORA GENERAL

