SERVICIOS GUERRECOX S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES

AUDIHOLDER C. Ltda.
AUDITORES
Miembro de Juarez Auditing ASF

SC- RNAE - 526
Av. Fco. De Orellana N°211E y Av. Rodolfo Baquerizo
Guayaquil - Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	2 - 6
Estado de Situación Financiera	7 – 8
Estado de resultados Integrales	9
Estados de flujo de caja	10 – 11
Estado de evolución del patrimonio	12
Notas a los estados financieros	13 – 39

Abreviaturas usadas:

US$.	:	Dólares de Estados Unidos de América
NIA	:	Normas Internacionales de Auditoria
NIC	:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	:	Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	:	Código de ética para contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de
SERVICIOS GUERRECOX S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SERVICIOS GUERRECOX S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, excepto por lo expresado en la sección **Párrafos de énfasis**, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SERVICIOS GUERRECOX S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **SERVICIOS GUERRECOX S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

4. La compañía **SERVICIOS GUERRECOX S.A.**, contrató los servicios profesionales de auditoría externa el 30 de septiembre de 2019, sin embargo, entregó la información financiera de forma extemporánea, debido a lo descrito en la *Nota 24. Eventos Subsecuentes*, dicho suceso no ha modificado nuestra opinión.

5. Como se indica en la *Nota 24. Eventos Subsecuentes,* a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de 16 de marzo de 2020, el presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus denominado "COVID 19". Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud generada, lo cual a su vez está afectando significativamente la económica del Ecuador. **SERVICIOS GUERRECOX S.A.**, no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros y operaciones por la crisis sanitaria antes descrita. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con este suceso.

Independencia –

6. Somos independientes de **SERVICIOS GUERRECOX S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la administración.

7. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

8. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

9. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.
10. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

11. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación con esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

12. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

13. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

14. La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

15. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

16. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

17. Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

18. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

19. Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.

20. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

21. Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

22. Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, agosto 31 de 2020

AUDIHOLDER C. LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil – Ecuador

CPA. WILLIAM TENEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27210

SERVICIOS GUERRECOX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

ACTIVOS	NOTAS	(Dólares) 2019	2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	25,353.11	87,480.32
Documentos y Ctas. por cobrar C/P.	5	276,575.13	33,879.01
Activos pagados por anticipado	6	128,821.58	52,085.82
Activos por impuestos corrientes	7	37,157.98	11,308.17
Total Activo Corriente		**467,907.80**	**184,753.32**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activo fijo, neto	8	174,399.61	135,563.64
Activo intangible, neto	9	313.60	-
Inversiones permanentes.	10	-	40,779.60
Total Activo no Corriente		**174,713.21**	**176,343.24**
TOTAL ACTIVOS		**642,621.01**	**361,096.56**

Ab. Ana Arias Ch.
Gerente General

Ing. Mayra Bustos M.
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

SERVICIOS GUERRECOX S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	(Dólares) 2019	2018
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones bancarias y financieras C/P.	11	53,423.64	53,684.99
Documentos y Ctas. por pagar C/P.	12	349,491.98	73,336.58
Pasivos por impuestos corrientes	13	18,087.33	20,852.67
Pasivos acumulados	14	11,757.28	16,175.52
Total Pasivo Corriente		**432,760.23**	**164,049.76**
TOTAL PASIVOS		**432,760.23**	**164,049.76**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	15	800.00	800.00
Reservas	16	79,450.87	-
Aporte para futuras capitalizaciones	17	77,642.75	116,795.93
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		-	7,955.09
Utilidad (Pérdida) del ejercicio, neta.		51,967.16	71,495.78
Patrimonio de los Accionistas		**209,860.78**	**197,046.80**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**642,621.01**	**361,096.56**

Ab. Ana Arias Ch.
Gerente General

Ing. Mayra Bustos M.
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

SERVICIOS GUERRECOX S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

		(Dólares)	
INGRESOS	NOTAS	**2019**	**2018**
Ingresos de actividades ordinarias		586,900.00	427,457.76
Total ingresos	18	**586,900.00**	**427,457.76**
(-) Costos de ventas	19	(104,209.53)	(150,473.41)
Utilidad (pérdida) bruta		**482,690.47**	**276,984.35**
Gastos operacionales			
(-) Gastos de administración y ventas	20	(382,211.50)	(168,279.71)
Utilidad (pérdida) operativa		**100,478.97**	**108,704.64**
(-) Gastos financieros	21	(22,097.13)	(867.86)
Utilidad (pérdida) antes de participacion e impuesto		**78,381.84**	**107,836.78**
(-) Participacion de trabajadores	22	(11,757.28)	(16,175.52)
(-) Impuesto a la Renta	22	(14,657.40)	(20,165.48)
Utilidad (pérdida) del ejercicio, neta.		**51,967.16**	**71,495.78**

Ab. Ana Arias Ch.
Gerente General

Ing. Mayra Bustos M.
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

SERVICIOS GUERRECOX S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	(Dólares)	
	2019	**2018**
Flujos de efectivo de las actividades de Operación:		
Cobros procedentes por venta de bienes o prestacion de servicios	585,406.13	427,457.76
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministro de bienes y servicios	(554,918.22)	(202,012.52)
Intereses pagados	(3,345.20)	-
Impuestos a las ganancias	(40,507.21)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(95,291.51)
Efectivo proviniente (utilizado) de las actividades De operación	**(13,364.50)**	**130,153.73**
Flujos de efectivo de las actividades de Inversión:		
Efectivo procedente (utilizado) en acciones en subsidiarias u otros	40,779.60	-
Venta (adquisicion) - de activos fijos, neto.	(49,814.18)	(78,347.95)
Venta (adquisicion) - de activos intangibles, neto.	(313.60)	-
Venta (adquisicion) - otros activos a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo proviniente (utilizado) de las actividades De inversión:	**(9,348.18)**	**(78,347.95)**
Flujos de efectivo de las actividades de Financiamiento:		
Movimientos patrimoniales	(39,153.18)	29,782.91
Pago de prestamos bancarios	(261.35)	-
Efectivo proviniente (utilizado) de las actividades De financiamiento:	**(39,414.53)**	**29,782.91**
Disminucion (Aumento) del efectivo y equivalentes	(62,127.21)	81,588.69
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	87,480.32	5,891.63
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	**25,353.11**	**87,480.32**

Ab. Ana Arias Ch.
Gerente General

Ing. Mayra Bustos M.
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

SERVICIOS GUERRECOX S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	(Dólares)	
Flujos de efectivo de las actividades de	**2019**	**2018**
Operación y finaciamiento:		
Utilidad (pérdida) antes de párticipacion e impuesto	78,381.84	107,836.78
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo utilizado		
En actividades de operación y financiamiento		
Depreciaciones y amortizaciones	10,978.21	-
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	(26,414.68)	-
Cambios en activos y pasivos de operación y financiamiento		
(Incremento) Disminución en Docs. y ctas. por cobrar	(242,696.12)	167,547.58
(Incremento) Disminución anticipos a proveedores	(73,190.00)	(5,717.84)
(Incremento) Disminución en pagados por anticipado	(3,545.76)	-
(Incremento) Disminución en activos por impuestos corrientes	(25,849.81)	-
(Incremento) Disminución en otros activos	-	(150,801.53)
Incremento (Disminución) en docs. Y ctas. Por pagar	(1,493.87)	11,288.74
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	277,649.27	-
Incremento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(2,765.34)	-
Incremento (Disminución) en pasivos acumulados	(4,418.24)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación:	**(13,364.50)**	**130,153.73**

Ab. Ana Arias Ch.
Gerente General

Ing. Mayra Bustos M.
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros

SERVICIOS GUERRECOX S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	NOTAS	Capital Social	Reservas	Aportes futuros aumentos	Utilidad (Pérdida) acumuladas	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
Saldo inicial al: 31- Diciembre -17		**800.00**	**-**	**87,013.02**	**7,955.09**	**-**	**95,768.11**
Movimientos del 2018:							
Aportes para futuros aumentos de capital		-	-	29,782.91	-	-	29,782.91
Utilidad del ejercicio, neta.		-	-	-	-	71,495.78	71,495.78
Saldo inicial al: 31- Diciembre -18		**800.00**	**-**	**116,795.93**	**7,955.09**	**71,495.78**	**197,046.80**
Movimientos del 2019:							
Transferencia a utilidades acumuladas		-	-	-	71,495.78	(71,495.78)	-
Transferencia a reservas		-	79,450.87	-	(79,450.87)	-	-
Reversión de aportes de capital	17	-	-	(39,153.18)	-	-	(39,153.18)
Utilidad del ejercicio, neta.		-	-	-	-	51,967.16	51,967.16
Saldo inicial al: 31- Diciembre -19		**800.00**	**79,450.87**	**77,642.75**	**-**	**51,967.16**	**209,860.78**

Ab. Ana Arias Ch.
Gerente General

Ing. Mayra Bustos M.
Contadora General

Ver Notas a los Estados Financieros