

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. de Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
donefra_cepada32 @ hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la compañía Servicarrier C. Ltda. Informe sobre los Estados Financieros.

*He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Servicarrier C. Ltda.**, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, en tal virtud, emito el informe limpio.*

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera. NIIFs. aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno



Una auditoria también comprende la evaluación de que las Normas de Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía., **Servicarrier Ltda.** Al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC aceptadas en el Ecuador.*

EL CONTRATISTA
Cpa. Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE 138
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

Guayaquil, 29 de abril de 2019



SERVICARRIER C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, a los trece días del mes de abril De 1984, la Doctora Norma Plaza de García, Abogada y Notaria de este Cantón, se eleva a escritura pública la constitución de la compañía Servicarrier Cia. Ltda., con el capital de s/ 100.000.00. el objeto social es dedicarse a servicios de mantenimiento, reparación y limpieza de equipos de climatización, venta y distribución de equipos de climatización, incluidos los de aire acondicionado. La escritura de la referencia, consta inscrita en el registro mercantil de Guayaquil el cuatro de junio de mil novecientos ochenta y cuatro.

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el veintidós de marzo del dos mil uno, ante el Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo de este Cantón, se eleva escritura publica de conversión a dólares, aumento de capital suscrito y pagado y reforma del estatuto que hace la compañía Servicarrier Cia. LTDA. La escritura de la referencia, consta registrada en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el día diecisiete de agosto del dos mil uno.

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, Republica del Ecuador, el veinticinco de septiembre del dos mil doce, ante el Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Trigésimo del Catón Guayaquil, se eleva escritura pública la sesión de derechos y participaciones en el capital de la compañía Servicarrier Cia. LTDA. La mencionada escritura, consta inscrita en el registro mercantil de Guayaquil el nueve de febrero del dos mil doce.

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas Contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración Central, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.



SERVICARRIER C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Base de Presentación. -Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las Políticas Contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs, según la Resolución Societaria No.08.G.DSC, vigente, autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

Maquinarias y equipos, muebles y enseres, instalaciones, equipos de computación, vehículos, otros activos, registra el costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta.

La vida útil calculada para las propiedades Planta y Equipo es:

<i>Propiedades Planta y Equipo</i>	<i>Años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	10%
<i>Equipos de computación</i>	33%
<i>Maquinarias y equipos</i>	10%
<i>Vehículos</i>	10%

3. Efectivo, Equivalente al Efectivo
Caja – Bancos

\$ 110.537.36
 =====

Saldo Conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

4. Cuentas por Cobrar Corriente	2017	2018	Variación
Cuentas Por Cobrar	\$ 253.287.31	\$ 98.039,77	\$ (155.247,54)
(-) Porvisión Ctas Incobrables	(2.520,08)	(970,69)	\$ 1.549,39
	=====	=====	=====
-	\$ 250.767,23	\$ 97.069,08	\$ (153.698,15)

Revela el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, pendiente de recaudación, sin Interés.

5. Impuestos Corrientes

\$ 17.730.03
 =====

Registra el saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por las retenciones en la fuente \$ 9.868,28 y Retenciones IVA \$ 7.861,75.

Ver notas de los estados financieros.



SERVICARRIER C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

6. Intereses Por Vencer **\$ 1.445,37**

=====

Revela el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a los intereses de las tarjetas de crédito Pacifcar y Banco Guayaquil.

7. Cuentas por Cobrar L/P	2017	2018	Variación
	\$ 187.376,30	\$ 25.448,02	\$ (161.928,28)
	=====		

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, correspondiente al importe de los clientes deudores H.Jta De Beneficencia \$8673,02 y Centro Electromecanico \$ 16.775,00 pendientes de liquidar.

8.Otras Cuentas por Cobrar L/P	\$ 189.402,33
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(4.546,11)
	=====
	\$ 184.856,22

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por las Créditos otorgados en operaciones comerciales.

9. Cuentas por cobrar Empleados	2017	2018	Variación
	\$ 35.863,31	\$ 28.463,31	\$ 7.400,00
	=====		

Saldo revelado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, pendiente de liquidar al personal por anticipos de salarios entregados.

10.Anticipos entregados por adelantado **\$ 600,00**

=====

Contabiliza el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por la entrega del importe anticipado al Eco. Efraín Cepeda Jiménez, por honorarios profesionales de auditoria externa.

11. Cuentas por Pagar **\$ 38.062,88**

=====

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, pendiente de liquidar ala firma Centro Electromecánico.

12. Impuesto a la Renta - 2018 **\$ 13,066.38**

=====

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, pendiente de liquidación al Servicio de Rentas Internas.

Ver notas de los estados financieros.



SERVICARRIER C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

13. Participación Utilidades **\$ 5.318,42**

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, pendiente de distribuir a los empleados de la empresa.

14. Obligaciones con el IESS	2017	2018	Variación
	\$ 10,045.82	\$ 5.597,18	\$ (4.448,64)

Registra los saldos de las obligaciones por liquidar al "IESS" hasta el 31 de diciembre de 2018: por Aportes Patronales, Préstamos y Fondos de Reserva..

15. Jubilación Patronal	2017	2018	Variación
	\$ 4.020.37	\$ 12.443,29	\$ 8.422,92

Registra el saldo conciliado de los beneficios a favor de los empleados pendientes de liquidar hasta el 31 de diciembre de 2018.

16. Desahucio Corriente	2017	2018	Variación
	\$ 5.135.15	\$ 8.410,41	\$ 3.275,26

Revela el saldo de desahucio establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

17. Otros Pasivos Corrientes	2017	2018	Variación
	\$ 11.922.62	\$ 4.635,07	\$ (7.287,55)

Contabiliza el saldo consolidado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, pendiente de cancelar al S.R.I.

18. Jubilación Patronal No Corriente	2017	2018	Variación
	\$ 74.603.02	\$ 74.388,59	\$ (294,43)

Registra el saldo conciliado establecido al 31 de diciembre de 2018, calculado por el técnico Actuarial contratado por la compañía.

19. Desahucio no Corriente	2017	2018	Variación
	\$ 20.465.66	\$ 21.366,01	\$ 900,35

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, cuyo valor ha sido establecido por el técnico actuarial contratado por la empresa.

Ver notas a los estados financieros

SERVICARRIER C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018



20. Capital Suscrito **\$ 1.000,00**

=====

Integrado por 5.000 Participaciones nominativas de \$ 0.20 cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2018.

21. Utilidad **\$ 17.071,30**

=====

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por la utilidad neta obtenida en el periodo contable.

22. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a servicios de mantenimiento, reparación y limpieza de equipos de climatización, venta y distribución de equipos de climatización, incluidos los de aire acondicionado; en tal virtud, la compañía no revela tener propiedad intelectual, según el registro oficial No 289 de marzo 10 de 2004.*

23. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondiente a los ejercicios fiscales del año: 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso, 2018 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

24. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación, de estos estados financieros, (29 abril de 2019), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos extraordinarios que, en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros

SERVICARRIER C. LTDA..

31 de diciembre de 2018

Contenido:

***Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros***

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

}