

AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo – Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202
Teléfonos 094087227 / 6017839 Guayaquil - Ecuador

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EN COMPARACIÓN AL AÑO 2012**

FB

X

AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cia. Ltda.
10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo – Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202
Teléfonos 094087227 / 6017839 Guayaquil - Ecuador

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

INDICE GENERAL

Contenido	Páginas No.
Opinión de los Auditores Externos Independientes	3 - 4
<u>Estados Financieros de Conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):</u>	
Estados de Situación Financiera	5 - 6
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	8
Estados de Flujos de Efectivo	9 - 10
Políticas Contables y Bases de Presentación de Estados financieros	11 - 15
Notas explicativas a los Estados Financieros	15 - 23

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

Introducción

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2012, y un resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos pertinentes en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría, la misma que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración del control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la

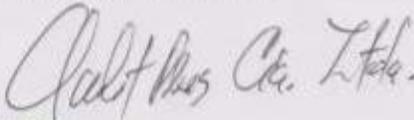
evaluación de si las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables importantes hechas por la Administración de la entidad son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión de auditoría.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Tal como se explica en la Nota 2, un Resumen de las políticas contables significativas y bases para la preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

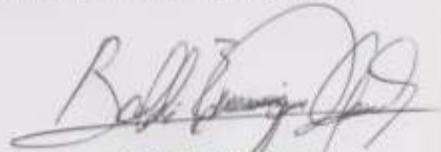
Opinión del Auditor

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo al año 2012, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



AuditPlus
Audidores y Contadores Independientes Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 2-646

Abril 30, 2014



CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

PA

X

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	37,803.11	27,103.19
Activos financieros, neto	4	186,527.16	197,888.81
Inventarios, neto	5	121,107.07	747,118.63
Servicios y otros pagos anticipados	6	64,394.54	17,000.00
Activos por impuestos corrientes	7	44,155.61	67,736.36
Otros activos corrientes		<u>3,857.78</u>	<u>43,513.30</u>
Total activos corrientes		<u>457,845.27</u>	<u>1,100,360.29</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:			
	8		
Equipos para mantenimiento		197,577.00	197,577.00
Instalaciones		15,858.41	15,858.41
Muebles, enseres y equipos de oficina		38,390.79	37,052.73
Vehículos		129,802.93	129,802.93
Equipos de computación y software		<u>12,960.00</u>	<u>12,960.00</u>
Sub-total		394,589.13	393,251.07
Menos: depreciación acumulada		<u>(148,693.88)</u>	<u>(103,836.80)</u>
Total Propiedades, Planta y Equipos		<u>245,895.25</u>	<u>289,414.27</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>703,740.52</u>	<u>1,389,774.56</u>


Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General


CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros



X

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	Notas	2013	2012
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	254,619.61	241,737.95
Obligaciones con instituciones financieras	10	47,346.80	0.00
Otras obligaciones corrientes	11	67,414.83	56,028.66
Anticipos de clientes	12	<u>66,330.84</u>	<u>771,528.63</u>
Total pasivos corrientes		<u>435,712.08</u>	<u>1,069,295.24</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar diversas /relacionadas (Accionistas)	13	52,748.16	60,000.00
Obligaciones con instituciones financieras		0.00	112,743.42
Otros pasivos financieros no corrientes		0.00	13,282.60
Provisiones por beneficios a empleados	14	<u>7,403.72</u>	<u>7,403.72</u>
Total pasivos no corrientes		<u>60,151.88</u>	<u>193,429.74</u>
TOTAL PASIVOS		<u>495,863.96</u>	<u>1,262,724.98</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital suscrito y/o asignado	15	52,000.00	2,000.00
Reserva legal		1,000.00	1,000.00
Reserva acumulada adopción por primera vez NIIF		(10,588.10)	(10,588.10)
Resultados acumulados, neto		131,734.40	79,994.03
Ganancia del periodo		<u>33,730.26</u>	<u>54,643.65</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>207,876.56</u>	<u>127,049.58</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>703,740.52</u>	<u>1,389,774.56</u>


Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General


CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

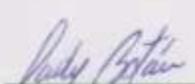
Ver notas explicativas a los estados financieros

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	1,869,426.28	2,028,612.84
COSTO DE VENTAS	17	<u>1,184,252.63</u>	<u>1,390,925.95</u>
GANANCIA BRUTA	17	<u>685,173.65</u>	<u>637,686.89</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos	18	529,446.23	445,637.28
Ventas		84,505.54	83,512.11
Financieros		<u>9,510.32</u>	<u>22,478.79</u>
Total Gastos Operacionales		<u>623,462.09</u>	<u>551,628.18</u>
GANANCIA OPERACIONAL		61,711.56	86,058.71
OTROS INGRESOS (EGRESOS), NETO		(1,098.48)	0.00
Ganancia del periodo antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	16	60,613.08	86,058.71
Menos:			
Participación a trabajadores	16, 11	9,091.96	12,908.90
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio mayor al impuesto causado	16	<u>17,790.86</u>	<u>18,506.23</u>
Total		<u>26,882.82</u>	<u>31,415.13</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>33,730.26</u>	<u>54,643.58</u>


Sra. Maria de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General


CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros





SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

	Capital social	Aportes de accionistas	Reserva legal	Adopción primera vez NIIF	Resultados acumulados	Ganancia del periodo	Total
Reportado en NEC: Diciembre del 2011	2,000.00	0.00	4,854.30	0.00	0.00	71,635.47	78,489.77
Periodo de transición: Ajuste NIIF				(10,588.10)			(10,588.10)
Convertido a NIIF: Enero 1, 2012	2,000.00	0.00	4,854.30	(10,588.10)	0.00	71,635.47	67,901.67
Transferencia					71,635.47	(71,635.47)	
Ajustes			(3,854.30)		1,854.30		(2,000.00)
Dividendos devueltos					6,504.26		6,504.26
Ganancia del periodo						54,643.65	54,643.65
Diciembre 31, 2012	2,000.00	0.00	1,000.00	(10,588.10)	79,994.03	54,643.65	127,049.58
Aportes, nota 15		50,000.00					50,000.00
Capitalización	50,000.00	(50,000.00)				0.00	
Transferencia					54,643.65	(54,643.65)	
Ajustes, neto					(2,903.28)		(2,903.28)
Ganancia del periodo						33,730.26	33,730.26
Diciembre 31, 2013	52,000.00	0.00	1,000.00	(10,588.10)	131,734.40	33,730.26	207,876.56



Sra. Marta de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General



CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros




SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,252,754.11	2,120,847.74
Pagados a proveedores y empleados	(1,100,539.90)	(2,108,344.07)
Impuesto a la renta pagado	(23,299.87)	(38,656.01)
Intereses pagados, neto	(9,510.32)	(22,478.79)
Otros ingresos	<u>(1,098.48)</u>	<u>0.00</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	118,305.54	(48,631.13)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(1,338.06)	(22,469.38)
Otros activos	<u>0.00</u>	<u>1,260.54</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1,338.06)	(21,208.84)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos pagados y recibidos de instituciones bancarias y de terceros	(78,861.42)	(79,106.27)
Pagos efectuados a partes y compañía relacionadas	(70,154.30)	0.00
Recibidos de accionistas	42,748.16	66,504.26
Pagos por indemnización a empleado	<u>(0.00)</u>	<u>(4,000.00)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(106,267.56)	(16,602.01)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto (Disminución) en efectivo durante el año	10,699.92	(86,441.98)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	27,103.19	113,545.17
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	37,803.11	27,103.19

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U.S. dólares)**

	2013	2012
Ganancia del Período	<u>60,613.08</u>	<u>86,058.71</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciaciones de propiedades	44,857.08	48,157.93
Provisión para cuentas incobrables	0.00	1,719.00
Provisión para jubilación patronal	<u>0.00</u>	<u>2,568.86</u>
Total partidas distintas al efectivo	<u>44,857.08</u>	<u>52,445.79</u>
Aumento y /o (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar	69,702.91	(133,919.67)
Inventarios	626,011.56	(451,399.47)
Servicios y otros pagos anticipados	(47,394.54)	146,819.81
Activos por impuestos corrientes	5,789.86	350.10
Otros activos corrientes	39,655.52	(37,417.27)
Cuentas y documentos por pagar	5,647.12	98,694.54
Anticipos de clientes	(705,197.79)	231,207.39
Otras obligaciones y pasivos corrientes	<u>18,620.75</u>	<u>(41,471.06)</u>
Total ajustes	<u>-57,692.46</u>	<u>(134,689.84)</u>
Efectivo neto (utilizado en) y proveniente de actividades de operación	<u>118,305.54</u>	<u>(48,631.13)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(1,338.06)	(22,469.38)
Otros activos	<u>0.00</u>	<u>1,260.54</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,338.06)</u>	<u>(21,208.84)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos pagados y recibidos de instituciones bancarias y de terceros	(78,861.42)	(79,106.27)
Pagos efectuados a partes y compañías relacionadas	(70,154.30)	0.00
Recibidos de accionistas	42,748.16	66,504.26
Pagos por indemnización a empleado	<u>(0.00)</u>	<u>(4,000.00)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(106,267.56)</u>	<u>(16,602.01)</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto (Disminución) en efectivo durante el año	10,699.92	(86,441.98)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	<u>27,103.19</u>	<u>113,545.17</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	<u>37,803.11</u>	<u>27,103.19</u>


Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General


CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas a los estados financieros

