



**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 2017
EN COMPARACIÓN AL AÑO 2016**

- 1 -

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Contenido	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 4
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
Notas explicativas a los Estados Financieros	15 - 23

Abreviaturas:

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

PYMES Pequeñas y Medianas Entidades

IASB International Auditing Standards Board



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de de **SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, 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 empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

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 **SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) 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 de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

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 empresas (NIIF para 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.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



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

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.

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

- 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.
- 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- 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.

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.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente, que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.

X

Otros Asuntos

- A la fecha del presente informe, se encuentra en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2017 por parte del sujeto pasivo de impuesto, el mismo que deberá ser presentado conjuntamente con el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta julio 31 del 2018.
- Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, no han sido sujeto al proceso de auditoria externa, debido a que no se encontraba la compañía obligada a presentar estados financieros auditados, de conformidad a disposiciones establecidas por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

AuditPlus Cia. Ltda.

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

Baddi Aurea A.

CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Guayaquil, Mayo 15 del 2018

X

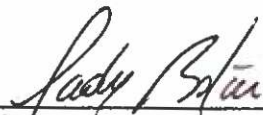
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	28,159.62	166,381.40
Activos financieros, neto	4	187,367.96	216,385.46
Inventarios, neto	5	88,036.14	10,956.14
Servicios y otros pagos anticipados	6	18,303.65	10,695.68
Activos por impuestos corrientes	7	<u>74,844.31</u>	<u>78,350.45</u>
Total activos corrientes		<u>396,711.68</u>	<u>482,769.13</u>
 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:	 8		
Vehículos		152,418.57	174,605.17
Equipos de Oficina		1,765.00	0.00
Equipos de mantenimiento		213,435.41	213,435.41
Equipos de computación		39,419.93	39,419.93
Muebles y enseres		<u>22,091.84</u>	<u>22,091.84</u>
Sub-total		429,130.75	449,552.35
Menos: depreciación acumulada		<u>(282,941.49)</u>	<u>(274,315.49)</u>
Total Propiedades Planta y Equipos		<u>146,189.26</u>	<u>175,236.86</u>
 TOTAL ACTIVOS		 <u>542,900.94</u>	 <u>658,005.99</u>


Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General


CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

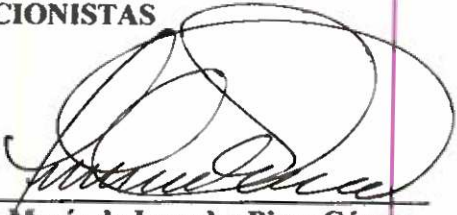
Ver notas explicativas a los estados financieros

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	85,031.75	114,534.68
Obligaciones con instituciones bancarias y financieras		3,294.10	16,009.42
Otras Obligaciones Corrientes	10, 11	57,098.79	107,954.31
Anticipos de clientes		<u>1,196.32</u>	<u>2,662.96</u>
Total pasivos corrientes		<u>146,620.96</u>	<u>241,161.37</u>
PASIVOS A LARGO PLAZO	12	<u>57,403.72</u>	<u>33,563.80</u>
TOTAL PASIVOS		<u>204,024.68</u>	<u>274,725.17</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:	13		
Capital suscrito y/o asignado		2,000.00	2,000.00
Reserva legal		1,000.00	1,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones		0.00	50,000.00
Resultados acumulados		330,280.82	235,228.50
Ganancia del periodo		<u>5,595.44</u>	<u>95,052.32</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>338,876.26</u>	<u>383,280.82</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>542,900.94</u>	<u>658,005.99</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 RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	1,094,559.16	1,991,545.61
MENOS: COSTO DE VENTAS	15	<u>140,234.06</u>	<u>590,035.63</u>
GANANCIA BRUTA	15	<u>954,325.10</u>	<u>1,401,509.98</u>
MENOS: GASTOS OPERACIONALES			
Administrativos y ventas		929,256.82	1,246,616.19
Gastos financieros		<u>2,742.72</u>	<u>0.00</u>
Total Gastos Operacionales		<u>931,999.54</u>	<u>1,246,616.19</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		22,325.56	154,893.79
MENOS:			
Participación a trabajadores (15% PUT)	10, 11	3,348.83	23,234.06
Impuesto a la renta causado (22% IR)	10, 11	<u>13,381.29</u>	<u>36,607.41</u>
TOTAL		<u>16,730.12</u>	<u>59,841.47</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>5,595.44</u>	<u>95,052.32</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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futura Capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ganancia del Periodo</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2015	2,000.00	50,000.00	1,000.00	169,853.09	65,375.41	288,228.50
Transferencia				65,375.41	(65,375.41)	
Ganancia del periodo					95,052.32	95,052.32
Diciembre 31, 2016	2,000.00	50,000.00	1,000.00	235,228.50	95,052.32	383,280.82
Transferencia				95,052.32	(95,052.32)	
Reversión del aporte a la cuenta de accionistas, nota 13		(50,000.00)				(50,000.00)
Ganancia del periodo					5,595.44	5,595.44
Diciembre 31, 2017	<u>2,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>330,280.82</u>	<u>5,595.44</u>	<u>338,876.26</u>

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán
Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,137,993.38	2,166,972.24
Pagados a proveedores y empleados	(1,213,149.97)	(2,104,520.66)
Impuesto a la renta pagado	(19,682.17)	(0.00)
Intereses pagados	(2,742.72)	(0.00)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	(97,581.48)	62,451.58
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(1,765.00)	(0.00)
Otros activos	0.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1,765.00)	(0.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos (pagados a) recibidos de instituciones bancarias	(12,715.32)	(0.00)
Pagos efectuados a terceros	(26,159.98)	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(38,875.30)	(0.00)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
(Disminución neta) Aumento neto en efectivo durante el año	(138,221.78)	62,451.58
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	166,381.40	103,929.82
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	28,159.62	166,381.40

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 FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ganancia del Periodo	<u>22,325.56</u>	<u>154,893.79</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciaciones de propiedades	30,812.60	41,247.20
Participación a trabajadores del 15%	(3,348.83)	0.00
Provisión del impuesto a la renta causado del 22%	(13,381.29)	0.00
Total partidas distintas al efectivo	<u>14,082.48</u>	<u>41,247.20</u>
Aumento y /o (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar	29,017.40	(133,689.41)
Inventarios	(77,080.00)	(0.00)
Servicios y otros pagos anticipados	(7,607.97)	0.00
Activos por impuestos corrientes	3,506.14	0.00
Cuentas y documentos por pagar	(29,502.93)	0.00
Anticipos de clientes	(1,466.64)	0.00
Otras obligaciones corrientes	(50,855.52)	(0.00)
Total ajustes	<u>(133,989.52)</u>	<u>(133,689.41)</u>
Efectivo neto (utilizado en) y proveniente de actividades de operación	<u>(97,581.48)</u>	<u>62,451.58</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos (pagados a) recibidos de instituciones bancarias	(12,715.32)	(0.00)
Pagos efectuados a terceros	(26,159.98)	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(38,875.30)</u>	<u>(0.00)</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
(Disminución neta) Aumento neto en efectivo durante el año	(138,221.78)	62,451.58
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	<u>166,381.40</u>	<u>103,929.82</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	<u>28,159.62</u>	<u>166,381.40</u>

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas a los estados financieros