



**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 2018
EN COMPARACIÓN AL AÑO 2017**

- 1 -

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Contenido	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10 - 11
Notas explicativas a los Estados Financieros	12 - 25

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 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha en comparativo al año 2017, 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 2018, 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 (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.

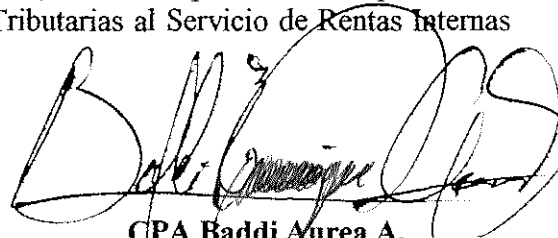
Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo 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.

Otro Asunto

A la fecha del presente informe, se encuentra en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2018 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 2019.



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



CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Guayaquil, Abril 22 del 2019

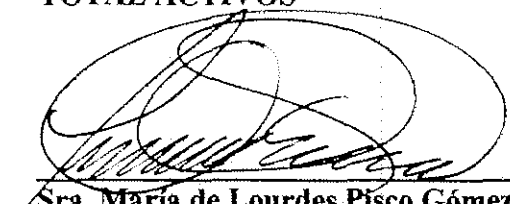


SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15,176.64	28,159.62
Activos financieros, neto	4, 16	322,980.76	187,367.96
Activos por impuestos corrientes	5	99,094.37	74,844.31
Inventarios, neto	6	46,468.77	88,036.14
Servicios y otros pagos anticipados	7	64,949.80	18,303.65
Total activos corrientes		548,670.34	396,711.68
 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:	 8		
Equipos de mantenimiento		213,435.41	213,435.41
Muebles y enseres		22,091.84	22,091.84
Equipos de Oficina		1,825.00	1,765.00
Equipos de computación		39,419.93	39,419.93
Vehículos		101,806.17	152,418.57
Sub-total		378,578.35	429,130.75
Menos: depreciación acumulada		(247,806.46)	(282,941.49)
Total Propiedades Planta y Equipos		130,771.89	146,189.26
 TOTAL ACTIVOS		 679,442.23	 542,900.94


 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 2018 Y 2017

(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Notas

2018

2017

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y documentos por pagar	9	130,934.81	72,400.80
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	10	7,689.31	12,630.95
Obligaciones con instituciones bancarias y financieras	11	61,276.89	3,294.10
Otras Obligaciones Corrientes	12, 13	83,044.16	57,098.79
Anticipos de clientes		<u>2,792.33</u>	<u>1,196.32</u>
Total pasivos corrientes		<u>285,737.50</u>	<u>146,620.96</u>

PASIVOS A LARGO PLAZO

14

47,403.72

57,403.72

TOTAL PASIVOS

333,141.22

204,024.68

PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:

15

Capital suscrito y/o asignado		2,000.00	2,000.00
Reserva legal		1,000.00	1,000.00
Resultados acumulados		335,876.26	330,280.82
Ganancia del periodo		<u>7,424.75</u>	<u>5,595.44</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>346,301.01</u>	<u>338,876.26</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

679,442.23

542,900.94



Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General



CPA Rudy Bustán
Contadora General
Registro #G.0.16364

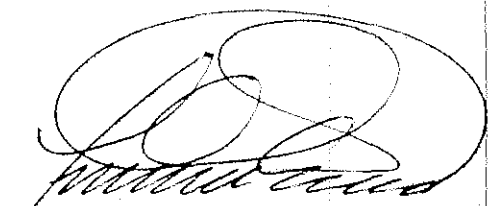
Ver notas explicativas a los estados financieros

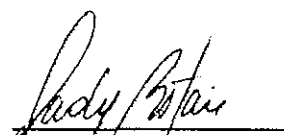


SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	1,153,249.21	1,094,559.16
MENOS: COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	16	<u>1,126,709.88</u>	<u>1,072,233.60</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	16	<u>26,539.33</u>	<u>22,325.56</u>
MENOS:			
Participación a trabajadores (15% PUT)	12, 13	3,980.90	3,348.83
Impuesto a la renta causado (25% IR)	12, 13	<u>15,133.68</u>	<u>13,381.29</u>
TOTAL		<u>19,114.58</u>	<u>16,730.12</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>7,424.75</u>	<u>5,595.44</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

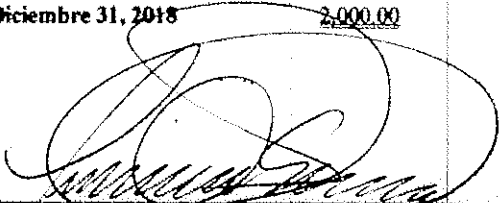


SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

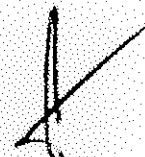
(Expresados en U.S. dólares)

	<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, 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 15		(50,000.00)				(50,000.00)
Ganancia del periodo					5,595.44	5,595.44
Diciembre 31, 2017	2,000.00	0.00	1,000.00	330,280.82	5,595.44	338,876.26
Transferencia				5,595.44	(5,595.44)	0
Ganancia del periodo, nota 15					7,424.75	7,424.75
Diciembre 31, 2018	<u>2,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>335,876.26</u>	<u>7,424.75</u>	<u>346,301.01</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

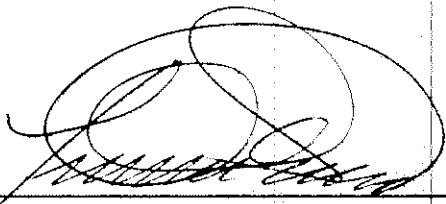


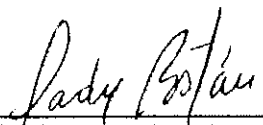
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,038,665.48	1,137,993.38
Pagados a proveedores y empleados	(1,054,825.62)	(1,213,149.97)
Impuesto a la renta pagado	(20,691.29)	(19,682.17)
Intereses pagados	(6,481.77)	(2,742.72)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(43,333.20)	(97,581.48)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos, neto	(60.00)	(1,765.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos recibidos (pagados a) de instituciones bancarias	57,982.79	(12,715.32)
Pagos efectuados a partes relacionadas, accionistas y a terceros	(27,572.57)	(26,159.98)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	30,410.22	(38,875.30)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Disminución neta en efectivo durante el año	(12,982.98)	(138,221.78)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	28,159.62	166,381.40
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	15,176.64	28,159.62


 Sr. María de Lourdes Pisco Gómez
 Gerente General


 CPA Rudy Bustán
 Contadora General
 Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

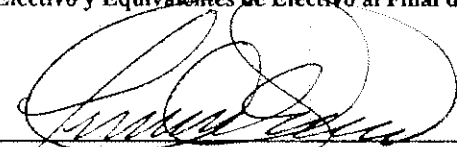


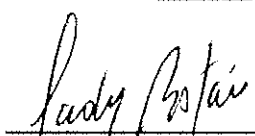
SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia del Periodo	26,539.33	22,325.56
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciaciones de propiedades	15,477.37	30,812.60
Provisión para deterioro de cuentas incobrables	1,732.69	0
Participación a trabajadores del 15%	(3,980.90)	(3,348.83)
Provisión del impuesto a la renta causado del 25%	(15,133.68)	(13,381.29)
Total partidas distintas al efectivo	<u>(1,904.52)</u>	<u>14,082.48</u>
Aumento y /o (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(124,714.56)	29,017.40
Inventarios	41,567.37	(77,080.00)
Servicios y otros pagos anticipados	(46,646.15)	(7,607.97)
Activos por impuestos corrientes	(24,250.06)	3,506.14
Cuentas y documentos por pagar	58,534.01	(29,502.93)
Anticipos de clientes	1,596.01	(1,466.64)
Otras obligaciones corrientes	<u>25,945.37</u>	<u>(50,855.52)</u>
Total ajustes	<u>(67,968.01)</u>	<u>(133,989.52)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(43,333.20)</u>	<u>(97,581.48)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos recibidos (pagados a) de instituciones bancarias	57,982.79	(12,715.32)
Pagos efectuados a partes relacionadas, accionistas y a terceros	<u>(27,572.57)</u>	<u>(26,159.98)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	<u>30,410.22</u>	<u>(38,875.30)</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Disminución neta en efectivo durante el año	(12,982.98)	(138,221.78)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	<u>28,159.62</u>	<u>166,381.40</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	<u>15,176.64</u>	<u>28,159.62</u>


 Sr. María de Lourdes Pisco Gómez
 Gerente General


 CPA Rudy Bustán
 Contadora General
 Registro #G.0.16364

Ver notas a los estados financieros