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 2019 EN COMPARACIÓN AL AÑO 2018

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

INDICE GENERAL

Contenido:	**Páginas No.**
Informe de Auditores Externos Independientes	**3 - 6**
Estados de Situación Financiera	**7 - 8**
Estados de Resultados Integrales	**9**
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	**10**
Estados de Flujos de Efectivo (Métodos directo e indirecto)	**11 - 12**
Notas Explicativas a los Estados Financieros	**13 - 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

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

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 **SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CÍA. LTDA.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del 2018, así como las notas explicativas 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 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 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 con 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 auditoria.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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.

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

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.

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 la Administración de la Compañía.

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.

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.

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:

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

- 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.

- 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.

- 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.

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

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.

Otros Asuntos

- El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China a finales del año 2019. Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, el Gobierno del Ecuador, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 decretó "estado de excepción", que podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica a nivel mundial y del país, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

- A la fecha del presente informe, se encuentran en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2019 por parte del sujeto pasivo de impuesto, los mismos que deberán ser presentados conjuntamente con los Informes de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta noviembre 30 del 2020.

AuditPlus Cia. Ltda.

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

CPA Baddi Aurea A.
Socio de Auditoría
Registro # 0.17287

Guayaquil, 30 de Abril del 2020

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	62,941.44	15,176.64
Activos financieros, neto	4, 16	453,865.48	322,980.76
Activos por impuestos corrientes	5	131,165.09	99,094.37
Inventarios, neto	6	401,472.81	46,468.77
Servicios y otros pagos anticipados	7	88,717.95	64,949.80
Total activos corrientes		1,138,162.77	548,670.34
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	1,825.00
Equipos de computación		39,419.93	39,419.93
Vehículos		61,194.25	101,806.17
Sub-total		337,966.43	378,578.35
Menos: depreciación acumulada		(220,555.35)	(247,806.46)
Total Propiedades Planta y Equipos		117,411.08	130,771.89
TOTAL ACTIVOS		1,255,573.85	679,442.23

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán Medina
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	Notas	2019	2018
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	372,947.11	130,934.81
Cuentas por pagar diversas - relacionadas	10, 16	3,144.41	7,689.31
Obligaciones con instituciones bancarias y financieras	11	39,309.33	61,276.89
Otras Obligaciones Corrientes	12, 13	62,412.28	83,044.16
Anticipos de clientes		306,355.02	2,792.33
Total pasivos corrientes		784,168.15	285,737.50
PASIVOS A LARGO PLAZO	14	86,579.59	47,403.72
TOTAL PASIVOS		870,747.74	333,141.22
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		343,301.02	335,876.26
Ganancia neta del periodo		38,525.09	7,424.75
Total Patrimonio neto de los accionistas		384,826.11	346,301.01
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		1,255,573.85	679,442.23

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán Medina
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	1,597,716.38	1,153,249.21
MENOS: COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	17	1,523,316.24	1,126,709.88
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	17	74,400.14	26,539.33
MENOS:			
Participación a trabajadores (15% PUT)	12, 13	11,160.02	3,980.90
Impuesto a la renta causado (25% IR)	12, 13	24,715.03	15,133.68
TOTAL		35,875.05	19,114.58
GANANCIA NETA DEL PERIODO		35,525.09	7,424.75

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán Medina
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

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 2019 Y 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Ganancia del Periodo	Total
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	2,000.00	0.00	1,000.00	335,876.26	7,424.75	346,301.01
Transferencia				7,424.75	(7,424.75)	0
Ganancia del periodo, nota 15					38,525.09	38,525.09
Diciembre 31, 2018	2,000.00	0.00	1,000.00	343,301.01	38,525.09	384,826.10

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General
Registro #G.0.16364

CPA Rudy Bustán Medina
Contadora General

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,798,234.60	1,038,665.48
Pagados a proveedores y empleados	(1,705,811.48)	(1,054,825.62)
Impuesto a la renta pagado	(26,883.10)	(20,691.29)
Intereses pagados	(9,857.34)	(6,481.77)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	55,682.68	(43,333.20)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos, neto	(0.00)	(60.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	(21,967.56)	57,982.79
Préstamos (pagados) recibidos de instituciones bancarias	14,049.68	(27,572.57)
Valores recibidos (Pagados) a partes relacionadas, accionistas y a terceros	(7,917.88)	30,410.22
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto (Disminución neta) en efectivo durante el año	47,764.80	(12,982.98)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	15,176.64	28,159.62
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	62,941.44	15,176.64

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán Medina
Contadora General
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO) POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
Ganancia del Periodo	74,400.14	26,539.33
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciaciones de propiedades	10,633.27	15,477.37
Castigo de cuentas por cobrar incobrables	1,254.68	1,732.69
Participación a trabajadores del 15%	(11,160.02)	(3,980.90)
Provisión del impuesto a la renta causado del 25%	(24,715.03)	(15,133.68)
Total partidas distintas al efectivo	(23,987.10)	(1,904.52)
Aumento y /o (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(108,830.56)	(124,714.56)
Inventarios	(355,004.04)	41,567.37
Servicios y otros pagos anticipados	(23,768.15)	(46,646.15)
Activos por impuestos corrientes	(32,070.72)	(24,250.06)
Cuentas y documentos por pagar	242,012.30	58,534.01
Anticipos de clientes	303,562.69	1,596.01
Otras obligaciones corrientes	(20,631.88)	25,945.37
Total ajustes	5,269.64	(67,968.01)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	55,682.68	(43,333.20)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos, neto	(0.00)	(60.00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Préstamos (pagados) recibidos de instituciones bancarias	(21,967.56)	57,982.79
Valores recibidos (Pagados) a partes relacionadas, accionistas y a terceros	14,049.68	(27,572.57)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiación	(7,917.88)	30,410.22
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto (Disminución neta) en efectivo durante el año	47,764.80	(12,982.98)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	15,176.64	28,159.62
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	62,941.44	15,176.64

Sra. María de Lourdes Pisco Gómez
Gerente General

CPA Rudy Bustán Medina
Contadora General
Registro #G.0.16364

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839
Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com